

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	EFFECTIVO Y BANCOS \$ 170,037.47
2. Inversiones financieras	No se tiene al 31 de diciembre de 2021
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	No se tiene al 31 de diciembre de 2021
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	No se tiene al 31 de diciembre de 2021.
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desgregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	Personal de carácter permanente y subsidio al empleo \$ 15,179.6
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	No se tiene al 31 de diciembre de 2021
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No aplica, este es un ente descentralizado con actividad deportiva del sector público, por lo que no genera ni tiene procesos de transformación y/o elaboración de bienes.
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	No aplica, debido a que los materiales y suministros son cargados directamente al gasto operativo en el propio mes.
b) Conveniencia de su aplicación	No aplica
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	No aplica, por lo anterior expuesto.
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No aplica, no se cuenta con inversión financiera, por fideicomisos.
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
	No aplica, no se cuenta con inversión financiera, por participaciones y aportaciones de capital.
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	BIENES MUEBLES: Mobiliario y Equipo de Administración: \$283,848.66 Mobiliario y equipo educacional \$892,344 Maquinaria, Mobiliario y Equipo \$205,700.42 Vehículos y Equipo de transporte \$1,675,128.65 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas \$78,882.80
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	A la fecha de este informe los activos fijos se encuentran en buenas condiciones.
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	No se cuenta con activos intangibles ni diferidos.
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	Este ente no cuenta con estimaciones para cuentas por cobrar ni de inventarios. Así como tampoco estimaciones de deterioros de activos.
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	

<b>G. Otros Activos</b>	No se cuenta con otros activos circulantes que informar.
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	Esta Integrado por; impuestos y obligaciones por pagar \$ 216,314.72
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	No se cuenta con fondo de bienes de tercero en administración y/o en garantía.
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se tiene al 31 de diciembre de 2021
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se tiene al 31 de diciembre de 2021
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente	No se tiene al 31 de diciembre de 2021
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente	No se tiene al 31 de diciembre de 2021

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	Se han recibido al 31 de diciembre del 2021 transferencias del municipio por la cantidad \$ 17,723,949.62
Características significativas	

<b>7. Asignaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
Montos totales		380,650.04
Características significativas		otros ingresos patrocinios e inscripciones carrera san silvestre
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>		Total: \$13,074,586.74
<b>2. Transferencias</b>		Total: 6,916,000.00
Subsidios y otras ayudas		
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		
<b>4. Otros gastos y perdidas extraordinarias</b>		Total: 496,342.83
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto		Patrimonio generado \$ 1,654,388.98
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		Esta modificación esta generada por el patrimonio neto del ejercicio anterior y de resultado del ejercicio.

**VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**A. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	170,037.47	1,137,798.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
<b>1. Bienes Muebles</b>	3,135,905.07	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		

**C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	1,450,418.44	212,857.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		

Partidas extraordinarias	
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.	
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	
Instituto Municipal del Deporte y la Juventud	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>17,723,949.62</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
2.1 Ingresos Financieros	380,650.04
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	380,650.04
	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>18,104,599.66</b>

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>19,128,929.57</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	496,342.83
3.2 Provisiones	303,565.83
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	192,777.00
	192,777.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>19,625,272.40</b>

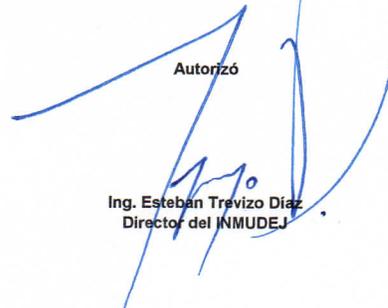
"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

Elaboró



Ing. Brenda Estefanía Díaz Rivas  
Coordinadora Administrativa INMUDEJ

Autorizó



Ing. Esteban Trevizo Díaz  
Director del INMUDEJ