

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre de 2020

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO																	
A. Efectivo y Equivalentes																	
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">CONCEPTO</th> <th style="text-align: right;">IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pago de reparación de baños en el área de alberca</td> <td style="text-align: right;">\$ 464,000</td> </tr> <tr> <td>Provisión nomina carácter permanente</td> <td style="text-align: right;">\$ 283,082</td> </tr> <tr> <td>ISR e INFONAVIT</td> <td style="text-align: right;">\$ 118,225</td> </tr> <tr> <td>Mantenimiento polideportivo</td> <td style="text-align: right;">\$ 100,000</td> </tr> <tr> <td>Mantenimiento gran estadio</td> <td style="text-align: right;">\$ 100,000</td> </tr> <tr> <td>Otros compromisos adquiridos a solventar</td> <td style="text-align: right;">\$ 72,491</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total, Efectivo y equivalente</td> <td style="text-align: right;">\$ 1,137,798</td> </tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Pago de reparación de baños en el área de alberca	\$ 464,000	Provisión nomina carácter permanente	\$ 283,082	ISR e INFONAVIT	\$ 118,225	Mantenimiento polideportivo	\$ 100,000	Mantenimiento gran estadio	\$ 100,000	Otros compromisos adquiridos a solventar	\$ 72,491	Total, Efectivo y equivalente	\$ 1,137,798
CONCEPTO	IMPORTE																
Pago de reparación de baños en el área de alberca	\$ 464,000																
Provisión nomina carácter permanente	\$ 283,082																
ISR e INFONAVIT	\$ 118,225																
Mantenimiento polideportivo	\$ 100,000																
Mantenimiento gran estadio	\$ 100,000																
Otros compromisos adquiridos a solventar	\$ 72,491																
Total, Efectivo y equivalente	\$ 1,137,798																
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos																	
2. Inversiones financieras																	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	No se tiene al 31 de diciembre de 2020																
2.1. A corto plazo																	
2.2. A largo plazo																	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses																	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir																	
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 2020																
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 2020																
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:																	
a) Vencimiento a 90 días	Municipio de Delicias \$ 754,959, Personal de carácter permanente \$ 58,273 y subsidio para el empleado \$ 2,825																
b) Vencimiento de 90 a 180 días	comités de deportes \$ 22,232																
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 2020																
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)																	
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 publico, 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.																
D. Inversiones Financieras																	
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.																
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles																	
1. Bienes Muebles e Inmuebles																	

	CONCEPTO	IMPORTE
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.	Mobiliario y equipo de oficina	\$ 122,518
	Equipo de transporte	\$ 1'000,129
	Equipo de computo	\$ 129,830
	Mobiliario y equipo gimnasios	\$ 142,340
	Mobiliario y equipo polideportivo	\$ 943,673
	Enseres domésticos	\$ 20,138
	Maquinaria y Herramientas	\$ 44,943
	Depreciación histórica acumulada	\$ (1,146,853)
	Total, Activo Fijo	\$ 1,256,718
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.	
F. Estimaciones y Deterioros		
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		
G. Otros Activos	No se cuenta con otros activos circulantes que informar.	
Se informará de las cuentas por tipo:		
1. Circulante		
Montos totales asociados		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		
2. No Circulante		
Montos totales asociados		
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		
PASIVO		
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días	Esta Integrado por; proveedores \$ 403,972, acreedores \$ 18,153 e impuestos y obligaciones por pagar \$ 81,814	
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. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	No se cuenta con fondo de bienes de tercero en administración y/o en garantía.	
1. A Corto Plazo		
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se tiene al 31 de diciembre de 2020	
2. A Largo Plazo		
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se tiene al 31 de diciembre de 2020	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros		
1. Pasivos Diferidos		
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 2020	
2. Otros		
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 2020	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
A. Ingresos de Gestión		
1. Impuestos		
Montos totales		
Características significativas		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Montos totales		
Características significativas		
3. Contribuciones de mejoras		
Montos totales		
Características significativas		
4. Derechos		

Montos totales		
Características significativas		
5. Productos		
Montos totales		
Características significativas		
6. Aprovechamientos		
Montos totales		
Características significativas		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		
Montos totales		
Características significativas		
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
1. Participaciones		
Montos totales		
Características significativas		
2. Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
3. Convenios		
Montos totales		
Características significativas		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Montos totales	Se han recibido al 31 de diciembre del 2020 transferencias del municipio por la cantidad \$ 16'612,216	
Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales	La cuenta muestra un ingreso por \$ 50,000	
Características significativas	Son producto de 1).- Bonificación de carrera san silvestre edición 2019 por \$ 29,000 y 2).- facturas emitidas por \$ 21,000 en apoyo por patrocinio a equipos deportivos del municipio.	
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
	CONCEPTO IMPORTE	
1. Gastos de Funcionamiento	Servicios personales	\$ 5'039,578
	Materiales y suministros	\$ 2'704,711
	Servicios generales	\$ 3'491,701
	Total, Gastos de funcionamiento	\$ 11'236,990
	CONCEPTO IMPORTE	
2. Transferencias	Transferencia al resto del sector publico	\$ 1'030,000
	CONCEPTO IMPORTE	
Subsidios y otras ayudas	Ayudas sociales	\$ 1'555,502
3. Participaciones y aportaciones		

	CONCEPTO		IMPORTE
	Depreciación histórica		\$ 212,857
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias			
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos			

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	Patrimonio generado \$ 2'728,866
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
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 por \$ 1'742,982 mas el patrimonio generado del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 que lo integran ahorro/desahorro por \$ 2'156,867 y reclasificaciones del resultado de ejercicios anteriores por \$ (1'170,983)

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,137,798.00	396,500.00
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
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00

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	
1. Bienes Muebles	1,215,637.00
2. Bienes Inmuebles	
Importe de los pagos que durante el periodo 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:

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	212,857.00	0.00
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.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	16,162,216.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	50,000.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	50,000.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	16,212,216.00
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 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	16,162,216.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	2,319,724.00
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	40,000.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	62,640.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	930,638.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,000.00
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	1,246,446.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	212,857.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	212,857.00
3.2 Provisiones	0.00
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	0.00
4. Total de Gastos Contables	14,055,349.00

Elaboró



L.C. Alfonso Sosa López
Contador INMUDEJ

Autorizó



M.C. Cecilia Dozal Huizar
Directora del INMUDEJ