

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

Instituto Municipal del Deporte y la Juventud

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de junio de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO																	
A. Efectivo y Equivalentes																	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	<table border="0"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">CONCEPTO</th> <th style="text-align: right;">IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>APOYO EQUIPO BEIS BOL ALGODONEROS DE DELICIAS</td> <td style="text-align: right;">\$ 400,000.00</td> </tr> <tr> <td>BECAS DEPORTIVAS</td> <td style="text-align: right;">\$ 300,000.00</td> </tr> <tr> <td>NOMINA PERSONAL PERMANENTE</td> <td style="text-align: right;">\$ 330,709.00</td> </tr> <tr> <td>NOMINA PERSONAL TRANSITORIO</td> <td style="text-align: right;">\$ 36,166.00</td> </tr> <tr> <td>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</td> <td style="text-align: right;">\$ 62,569.00</td> </tr> <tr> <td>OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR (PROVISION)</td> <td style="text-align: right;">\$ 54,792.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES</td> <td style="text-align: right;">\$1'184,236.00</td> </tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	APOYO EQUIPO BEIS BOL ALGODONEROS DE DELICIAS	\$ 400,000.00	BECAS DEPORTIVAS	\$ 300,000.00	NOMINA PERSONAL PERMANENTE	\$ 330,709.00	NOMINA PERSONAL TRANSITORIO	\$ 36,166.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 62,569.00	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR (PROVISION)	\$ 54,792.00	TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1'184,236.00
	CONCEPTO	IMPORTE															
APOYO EQUIPO BEIS BOL ALGODONEROS DE DELICIAS	\$ 400,000.00																
BECAS DEPORTIVAS	\$ 300,000.00																
NOMINA PERSONAL PERMANENTE	\$ 330,709.00																
NOMINA PERSONAL TRANSITORIO	\$ 36,166.00																
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 62,569.00																
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR (PROVISION)	\$ 54,792.00																
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1'184,236.00																
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 30 de junio de 2021'																
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 30 de junio 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 30 de junio de 2021																
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:																	
a) Vencimiento a 90 días	Ayuntamiento de Delicias \$ 90,690.00, Personal de carácter permanente \$ 51,543.00 Pagos anticipados \$ 42,117.00																
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 30 de junio de 2021																
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 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.																
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	\$ 947,907
	Enseres domésticos	\$ 20,138
	Maquinaria y Herramientas	\$ 47,143
	Depreciación histórica acumulada	\$ (1,293,952)
	Total, Activo Fijo	\$ 1,116,053
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 \$ 27,650, acreedores \$ 68,137 e impuestos y obligaciones por pagar \$ 78,765	
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 30 de junio de 2021	
2. A Largo Plazo		
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se tiene al 30 de junio de 2021	
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 30 de junio de 2021	
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 30 de junio de 2021	
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 30 de junio del 2021 transferencias del municipio por la cantidad \$ 8'243,045										
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											
Características significativas											
D. Gastos y Otras Pérdidas											
Explicación de las Cuentas											
1. Gastos de Funcionamiento	<table border="1"> <thead> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Servicios personales</td><td>\$ 2'731,790</td></tr> <tr><td>Materiales y suministros</td><td>\$ 956,894</td></tr> <tr><td>Servicios generales</td><td>\$ 2'144,298</td></tr> <tr><td>Total, Gastos de funcionamiento</td><td>\$ 5'832,982</td></tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Servicios personales	\$ 2'731,790	Materiales y suministros	\$ 956,894	Servicios generales	\$ 2'144,298	Total, Gastos de funcionamiento	\$ 5'832,982
CONCEPTO	IMPORTE										
Servicios personales	\$ 2'731,790										
Materiales y suministros	\$ 956,894										
Servicios generales	\$ 2'144,298										
Total, Gastos de funcionamiento	\$ 5'832,982										
2. Transferencias	<table border="1"> <thead> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Transferencia al resto del sector publico</td><td>\$ 2'000,000</td></tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Transferencia al resto del sector publico	\$ 2'000,000						
CONCEPTO	IMPORTE										
Transferencia al resto del sector publico	\$ 2'000,000										
Subsidios y otras ayudas											
3. Participaciones y aportaciones											
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	<table border="1"> <thead> <tr><th>CONCEPTO</th><th>IMPORTE</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>Depreciación histórica</td><td>\$ 147,099</td></tr> <tr><td>Becas Deportivas</td><td>\$ 758,000</td></tr> </tbody> </table>	CONCEPTO	IMPORTE	Depreciación histórica	\$ 147,099	Becas Deportivas	\$ 758,000				
CONCEPTO	IMPORTE										
Depreciación histórica	\$ 147,099										
Becas Deportivas	\$ 758,000										

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 \$ 2'316,258
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 \$ 3'899,849, mas el patrimonio generado del 1 de enero al 30 de junio de 2021 que lo integran ahorro/desahorro por \$ (404,345) y reclasificaciones del resultado de ejercicios anteriores por \$ (1'179,246)	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,184,236.00	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
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	2,410,005.00	
2. Bienes Inmuebles		
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:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	147,099.00	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.		
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 30 de junio de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		8,243,045.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		792,459.00
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		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		792,459.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
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		9,035,504.00
Instituto Municipal del Deporte y la Juventud		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	8,243,045.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	315,797.00
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	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	315,797.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	800,833.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	147,099.00
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	653,734.00
4. Total de Gastos Contables	8,728,081.00

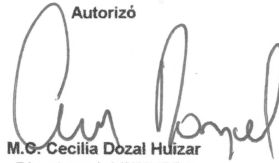
"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

Elaboró



L.C. Alfonso Sosa López
Contador INMUDEJ

Autorizó



M.G. Cecilia Dozal Huizar
Directora del INMUDEJ