

## INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 septiembre del 2021

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

|                                                                                                                                                                                                                                            |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                                              |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                            | \$12,405,350.40 |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>                                                                                                                                                                                                          |                 |
| 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                                                                                                             |                 |
| 2.1. A corto plazo                                                                                                                                                                                                                         | \$12,405,350.40 |
| 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>                                                                                                                                                        | 134051.75       |
| 1. Por Tipo de Contribución                                                                                                                                                                                                                |                 |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores                                                                                                                             |                 |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro                                                                                                                                    |                 |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:                                                                                                                            |                 |
| a) Vencimiento a 90 días                                                                                                                                                                                                                   |                 |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días                                                                                                                                                                                                            | \$134,051.75    |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días                                                                                                                                                                                                           |                 |
| d) Vencimiento mayor a 365 días                                                                                                                                                                                                            |                 |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas                                                                                                                                                                        |                 |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>                                                                                                                                                                | 0               |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)                                                                                                                                      | 0               |
| 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                                                                                                                                                                                                                          | 0               |
| a) Método de de valuación                                                                                                                                                                                                                  |                 |
| b) Conveniencia de su aplicación                                                                                                                                                                                                           |                 |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método                                                                                                                                                                           |                 |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>                                                                                                                                                                                                          | 0               |
| 1. Fideicomisos                                                                                                                                                                                                                            | 0               |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras                                                                                           |                 |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital                                                                                                                                                                                 | 0               |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>                                                                                                                                                                                          | \$14,760,898.93 |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles                                                                                                                                                                                                              | \$15,632,273.48 |
| 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. |                 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)                                                                                                                                            |                 |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos                                                                                                                                                                                                         | \$91,169.11     |
| 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                                              |                 |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>                                                                                                                                                                                                        | 0               |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones                                                                                                                                                           |                 |
| a) Estimación de cuentas incobrables                                                                                                                                                                                                       |                 |
| b) Estimación de inventarios                                                                                                                                                                                                               |                 |
| c) Deterioro de activos biológicos                                                                                                                                                                                                         |                 |
| d) Otro criterio aplicable                                                                                                                                                                                                                 |                 |
| <b>G. Otros Activos</b>                                                                                                                                                                                                                    | 0               |
| Se informará de las cuentas por tipo:                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 1. Circulante                                                                                                                                                                                                                              | 0               |
| Montos totales asociados                                                                                                                                                                                                                   |                 |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente                                                                                                                                                               |                 |
| 2. No Circulante                                                                                                                                                                                                                           | 0               |
| 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>                                                                                                                               | \$2,180,875.37                                                          |
| a) Vencimiento a 90 días                                                                                                                                                                                                 | \$2,180,875.37                                                          |
| 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 Terceros en Administración y/o en Garantía</b>                                                                                                                                   | 0                                                                       |
| <b>1. A Corto Plazo</b>                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                       |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente                                                                                         |                                                                         |
| <b>2. A Largo Plazo</b>                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                       |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente                                                                                         |                                                                         |
| <b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>                                                                                                                                                                       | 0                                                                       |
| <b>1. Pasivos Diferidos</b>                                                                                                                                                                                              | 0                                                                       |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente                                                               |                                                                         |
| <b>2. Otros</b>                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                       |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente                                                               |                                                                         |
| <b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>                                                                                                                                                                                |                                                                         |
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>                                                                                                                                                                                            | \$33,663,842.14                                                         |
| <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>                                                                                                                                                                                                      | \$47,543.14                                                             |
| Montos totales                                                                                                                                                                                                           | \$47,543.14                                                             |
| Características significativas                                                                                                                                                                                           | INTERESES GANADOS                                                       |
| <b>6. Aprovechamientos</b>                                                                                                                                                                                               |                                                                         |
| Montos totales                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |
| Características significativas                                                                                                                                                                                           |                                                                         |
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>                                                                                                                                                         | \$2,517,806.81                                                          |
| Montos totales                                                                                                                                                                                                           | \$2,517,806.81                                                          |
| Características significativas                                                                                                                                                                                           | INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS                                         |
| <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>                                                                                                                                                                                                 | \$31,077,214.99                                                         |
| Montos totales                                                                                                                                                                                                           | \$31,077,214.99                                                         |
| Características significativas                                                                                                                                                                                           | TRANSFERENCIA DEL MUNICIPIO DE JUÁREZ A INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE |
| <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>                                                                                                              |                        | \$21,277.20            |
| Montos totales                                                                                                                                            |                        | \$21,277.20            |
| Características significativas                                                                                                                            |                        |                        |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>                                                                                                                         |                        |                        |
| Explicación de las Cuentas                                                                                                                                |                        |                        |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>                                                                                                                        |                        | \$27,229,615.63        |
| <b>2. Transferencias</b>                                                                                                                                  |                        | \$3,309,715.73         |
| Subsidios y otras ayudas                                                                                                                                  |                        |                        |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>                                                                                                                  |                        |                        |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>                                                                                                         |                        | \$170,280.71           |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>                                        |                        |                        |
| <b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>                                                                                           |                        |                        |
|                                                                                                                                                           |                        |                        |
| <b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>                                                                                                        |                        | -\$425,973.24          |
| Informando el tipo, naturaleza y monto                                                                                                                    |                        | -\$425,973.24          |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>                                                                                                   |                        | 0                      |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado                                                            |                        |                        |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>                                                                                                          |                        |                        |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>                                                                                                                         |                        |                        |
| <b>Descripción</b>                                                                                                                                        | <b>2021</b>            | <b>2019</b>            |
| Efectivo                                                                                                                                                  | \$15,239,615.65        | \$11,870,871.40        |
| Efectivo en Bancos - Tesorería                                                                                                                            | \$0.00                 | \$0.00                 |
| 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>\$15,239,615.65</b> | <b>\$11,870,871.40</b> |
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:</b>                                                                                     |                        |                        |
| 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>                                                                                                                                  | (2019) 6,375,803.00    | (2020) 8,622,691.30    |
| <b>2. Bienes Inmuebles</b>                                                                                                                                |                        | (2020) 743,527.92      |
| Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados                                                            |                        |                        |
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>   |                        |                        |
| EN BASE A FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES                                                                                                                |                        |                        |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:                                                                               |                        |                        |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>                                                                                                   | <b>2020</b>            | <b>2019</b>            |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.                                                                                            | \$6,614,103.32         | \$9,544,420.14         |
| Depreciación                                                                                                                                              |                        |                        |
| 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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>                  |                        |                        |
| <b>INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y CULTURA FÍSICA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ CHIHUAHUA</b>                                                                 |                        |                        |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables                                                                                               |                        |                        |
| Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021                                                                                               |                        |                        |
| (Cifras en pesos)                                                                                                                                         |                        |                        |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                               |                        | <b>\$33,663,842.14</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                                                                                       |                        | <b>\$49,771,215.00</b> |
| 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                                             | \$49,771,215.00        |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | \$0.00                 |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>\$33,663,842.14</b> |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                 | \$0.00                 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos                                          | \$0.00                 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | \$33,663,842.14        |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>                                              | <b>\$17,556,469.28</b> |

**INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ CHIHUAHUA**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

|                                                                                       |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                                            | <b>\$30,709,612.07</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>                                   | <b>\$27,099,404.00</b> |
| 2.1 Matenas Primas y Materiales de Producción y Comercialización                      | \$0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                          | \$4,505,159.00         |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                             | \$195,183.00           |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                                      | \$16,200.00            |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | \$0.00                 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte                                                  | \$1,392,800.00         |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                                     | \$0.00                 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                          | \$891,530.00           |
| 2.9 Activos Biológicos                                                                | \$0.00                 |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                                                 | \$0.00                 |
| 2.11 Activos Intangibles                                                              | \$19,117.00            |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                        | \$15,834,398.00        |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios                                                   | \$4,245,017.00         |
| 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                 |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>\$30,709,612.07</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | \$0.00                 |
| 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                                         | \$30,709,612.07        |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>                                                   | <b>\$34,319,820.14</b> |

ING. FRANCISCO JAVIER IBARRA MOLINA  
DIRECTOR GENERAL

C. P. KAREN AMERICA RUEDA VARELA  
JEFATURA DE CONTABILIDAD

LIC. GUADALUPE NAYELI HERNANDEZ CAMPA  
COORDINACION ADMINISTRATIVA