

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 CULTURA FISICA DEL MUNICIPIO DE JUAREZ CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

A) 31 de Diciembre de 2023

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	
	A. Efectivo y Equivalentes
6130376.30	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
	2.2. A largo plazo
	2.3. Vencimiento menor a 3 meses
161568.41	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
	Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facilidad de cobro
377391.75	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
	c) Vencimiento de 180 a 365 días
	d) Vencimiento mayor a 365 días
	Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas
	C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
	1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de inventarios)
	a) Información del sistema de costos
	b) Método de devaluación aplicados a los inventarios de
	c) Conveniencia de devaluación dada la naturaleza de los mismos
	d) Impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema
5000	2. Cuenta Almacén
	a) Método de devaluación
	b) Conveniencia de su aplicación
	c) Impacto en la información financiera por cambios en el método
	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
	2. Salidos de las participaciones y aportaciones de capital
	E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
	1. Bienes Muebles e Inmuebles
54902132.97	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 encuentran los activos (Estado del Bien)
103863.65	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
-996792.48	F. Estimaciones y Deterioros
	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
	G. Otros Activos

9. Pensiones y Jubilaciones		Montos totales		Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios		Montos totales		Características significativas	
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		Características significativas	
1. Gastos de Funcionamiento		53383855 83			
2. Transferencias		12475403 97			
3. Participaciones y aportaciones		66400			
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			
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		Informando el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado			
		RESULTADOS DEL EJERCICIO		2490589 72	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO					
A. Efectivo y Equivalentes					
Descripción		2023		2022	
Efectivo		6,130,376.21		4,206,083.48	
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		6,130,376.21		4,206,083.48	
Total de Efectivo y Equivalentes					
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. 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					
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.					
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.					

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

Nombre del Ente Público		Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023		(Cifras en pesos)	
		1. Total de Ingresos Presupuestarios		84,030,383.00			
4. Total de Ingresos Contables		2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00		0.00	
3.1 Ingresos Financieros		2.1 Incremento por Variación de Inventarios		0.00		0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00		0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00		0.00	
0.00		2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00		0.00	
0.00		2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00		0.00	
0.00		2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00		0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00		0.00	
0.00		3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00		0.00	
0.00		3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00		0.00	
84,030,383.00		4. Total de Ingresos Contables					
Nombre del Ente Público		Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023		(Cifras en pesos)	
		1. Total de Egresos Presupuestarios		83,913,818.62			
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00		0.00	
0.00		2.2 Materias y Suministros		0.00		0.00	
0.00		2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00		0.00	
0.00		2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00		0.00	
0.00		2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00		0.00	
0.00		2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00		0.00	
0.00		2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00		0.00	
0.00		2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00		0.00	
0.00		2.9 Activos Biológicos		0.00		0.00	
0.00		2.10 Bienes Inmuebles		0.00		0.00	
0.00		2.11 Activos Intangibles		0.00		0.00	
0.00		2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00		0.00	
0.00		2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00		0.00	
0.00		2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00		0.00	
0.00		2.15 Compra de Títulos y Valores		0.00		0.00	
0.00		2.16 Concesión de Prestamos		0.00		0.00	
0.00		2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0.00		0.00	
0.00		2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0.00		0.00	
0.00		2.19 Amortización de la Deuda Pública		0.00		0.00	
0.00		2.20 Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00		0.00	
0.00		2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		0.00		0.00	
15,680,533.46		3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00		0.00	
0.00		3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0.00		0.00	
0.00		3.2 Provisiones		0.00		0.00	
0.00		3.3 Disminución de Inventarios		0.00		0.00	
0.00		3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00		0.00	
0.00		3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00		0.00	
0.00		3.6 Otros Gastos		0.00		0.00	
0.00		3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		0.00		0.00	
82,259,036.54		4. Total de Gastos Contables					

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

LIC. GUYDOLFE VAYELI HERNANDEZ CAMPA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

[Firma]

LIC. JUAN CARLOS ESPINOSA SUAREZ
DIRECTOR GENERAL

[Firma]

C.P. NORMA GUADALUPE ESPINOZA BASIO
COORDINADORA DE FINANZAS Y PRESUPUESTOS