

**INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FÍSICA DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIERRE DEL EJERCICIO 2022**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2213

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

|                  | 2022      | 2021      |
|------------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 11,230.65 | 71,425.83 |

#### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

|  | 2022     | 2021     |
|--|----------|----------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     | 3,864.96 | 3,869.57 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 8,095.35 | 8,095.35 |

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

|  | 2022     | 2021 |
|--|----------|------|
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 7,320.01 | 0.00 |

#### 6) Estimaciones y Deterioros

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

|  | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 9,901.95   | 19,162.77  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 68,394.02  | 38,923.60  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 668,923.16 | 850,642.47 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 38,976.48  | 38,976.48  |
| Ingresos por Clasificar                              | 2,200.22   | 1,900.22   |

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

|                    | 2022 | 2021         |
|--------------------|------|--------------|
| del Sector Público | 0.00 | 1,287,500.00 |

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

| Descripción   | 2022 | 2021       |
|---|------|------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 0.00 | 824,942.40 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 0.00 | 344,294.28 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 0.00 | 2,227.00   |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 0.00 | 110,556.82 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 0.00 | 22,745.30  |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | 0.00 | 51,237.20  |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 0.00 | 12,156.70  |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 0.00 | 21,715.20  |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 0.00 | 6,252.40   |
| Servicios de Traslado y Viáticos  | 0.00 | 14,570.01  |
| Servicios Oficiales   | 0.00 | 9,382.00   |
| Otros Servicios Generales   | 0.00 | 3,660.00   |
| Ayudas Sociales a Personas  | 0.00 | 19,720.00  |

## 2) Otros Gastos

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción  | 2022        | 2021        |
|--|-------------|-------------|
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO                  | -757,884.86 | -710,255.48 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)           | 108,329.93  | -155,959.31 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | -828,114.79 | -672,155.48 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -38,100.00  | -38,100.00  |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2022      | 2021      |
|------------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 11,230.65 | 71,425.83 |

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción                              | 2022 | 2021     |
|--|------|----------|
| Bienes Muebles                           |      | 7,320.01 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |      | 7,320.01 |

### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

| Descripción                                      | 2022       | 2021        |
|--|------------|-------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 108,329.93 | -155,959.31 |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable.

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

|  |                     |
|--|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios  | 2,232,061.48        |
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>                                | <b>0.00</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   | 0.00                |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>0.00</b>         |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00                |
| <b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  | <b>2,232,061.48</b> |

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

JOSE JAIME SANCHEZ MARTIN

COORDINADOR

INSTITUTO MUNICIPAL  
DEL DEPORTE Y  
LA CULTURA FÍSICA  
ESPERANZA, HONESTIDAD Y TRANSFORMACIÓN 2021-2024

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  | <b>2,131,051.56</b>  |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>7,320.01</b>      |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 0.00                 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 0.00                 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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  | 7,320.01             |
| 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 Presupuestarios No Contables                                       | 0.00                 |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                      | <b>-2,123,731.55</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   | -2,123,731.55        |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     | <b>0.00</b>          |

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

JOSE JAIME SANCHEZ MARTINEZ

COORDINADOR



INSTITUTO MUNICIPAL  
DEL DEPORTE Y  
LA CULTURA FÍSICA  
ESPERANZA, HONESTIDAD Y TRANSFORMACIÓN 2021-2024

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

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

JOSE JAIME SANCHEZ MARTINEZ

COORDINADOR



**DEL DEPORTE Y  
LA CULTURA FISICA**

ESPERANZA, HONESTIDAD Y TRANSFORMACION 2021-2024