

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Comisión Municipal del Deporte de Guanajuato
Notas de Desglose y Memoria
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio 2023
 Periodicidad Trimestral
 Corte 2



NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTIÓN
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
ACT-03	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFF-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFF-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFF-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación_In	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTARIAS

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

Firma

Prof. D.T. Efraín García Ledesma
 Encargado de Despacho

Firma

C.P Yolanda Rocio Rodriguez Campos
 Contador General

1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos						
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00		0.00		
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00		0.00		
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00		0.00		
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00		0.00		
1276	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00		0.00		
ESP-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS							
Cuentas							
1140	Estimación por Derivados y Deterioro de Activos Circulantes	Monto	Característica				
1181	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo e Equivalentes	0.00					
1182	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00					
ESP-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES							
Cuentas							
1190	Otros Activos Circulantes	Monto	Característica				
1191	Valores en Garantía	0.00					
1192	Bienes en Garantía (incluye depósitos de fondos)	0.00					
1193	Bienes Deteriorados de Embargos, Decomisos, Asguaramientos y Dación en Pago	0.00					
1184	Atribución con Fondos de Termino	0.00					
ESP-11 OTROS ACTIVOS							
Cuentas							
1290	Otros Activos No Circulantes	Monto	Característica				
1291	Bienes en Conexión	0.00					
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00					
1293	Bienes en Comodato	0.00					
ESP-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR							
Cuentas							
	Remanente de la Cuenta	Monto	A 30 Días	A 60 Días	A 90 Días	Mayor 90 Días	Porcentaje de Pago
Importe que se le debe al municipio por el pago de servicios y pasivos al cierre que están liquidados a la fecha							
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	705 087 88	705 087 88	0.00	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	884 841 04	884 841 04	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Obligatorias por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	13 148 82	13 148 82	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7 000 00	7 000 00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contrastes por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2123	Documentos con Contrastes por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2128	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESP-13 FONDOS Y BIENES DE TERMINOS							
Cuentas							
	Remanente de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica			
2180	Fondos y Bienes de Termino en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00					
2181	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00					
2182	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00					
2183	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00					
2184	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00					
2185	Otros Fondos de Termino en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00					
2186	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00					
2250	Fondos y Bienes de Termino en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00					
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00					
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00					
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00					
2254	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00					
2255	Otros Fondos de Termino en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00					
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00					
ESP-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES							
Cuentas							
	Remanente de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica			
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00					
2169	Otros Pasivos Circulantes	0.00					
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00					
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00					
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00					
2248	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00					

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

Comisión Municipal del Deporte de Quaujatlan
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Ejercicio: 2023
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS		Moneda		Tipo	
1114	Inversiones Temporales (Menos de 3 meses)	0.00			
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00			
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00			
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00			

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR		Moneda	2022	2021	2020	2019	2018	Participación de Cobro
1132	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-17,457.28	-17,802.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Ingresos por Participar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO		Moneda	A 30 Días	A 120 Días	A 180 Días	A 240 Días	A 360 Días	Características
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13,800.00	13,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Fondo de las deudas
1128	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	8,800.00	8,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	de los fondos de
1128	Préstamos Obrogados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	gestión, mantención y fondo
1129	Otros Derechos a Recibo, Efectivo e Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	de mantenimiento.
1131	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibo Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN (ESTRACIONES Y GASTOS INVENTARIADOS)		Moneda	Activos de Cobro	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

ESF-05 ALMACENES		Bienes	Moneda	Conveniencia de Aplicación	Impacto de la Información Financiera por el cambio en el método
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

ESF-06 PROVISIONES, RESERVAS Y CONTRATOS ANULADOS		Moneda	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anulados	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		Moneda	Participación de Cobro
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	

ESF-08 BIENES INMUEBLES E INMUEBLES		Moneda	Dep. Gubern.	Dep. Anualidad	Método	Tarifa Anual	Criterio	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00			
1231	Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no habitacionales	0.00	0.00	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	869,287.17	0.00	0.00	862,288.88	Método de línea recta	10% anual	Dependiendo de la vida útil de los
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	171,212.70	0.00	0.00	0.00			En buen estado
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	497,528.47	0.00	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	244,020.00	0.00	0.00	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	582,288.88			
1246	Muebles, Otros Equipos y Menajeros	89,296.00	0.00	0.00	0.00			
1247	Coleccionables, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00			

ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS		Moneda	Anual. Gasto	Anual. Anulo	Método	Tarifa Anual	Criterio	Característica
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	0.00	0.00	0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	0.00			
1258	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00			

Handwritten mark resembling a checkmark or the number '4'.

Handwritten signature or initials.

5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

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

Handwritten signature and initials in blue ink.

5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	25.00	0%
5130	Servicios Generales	1,449,924.81	23%
5131	Servicios Básicos	280,473.84	4%
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	91,385.03	1%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,909.28	0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	377,466.06	6%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	5,487.00	0%
5138	Servicios Oficiales	654,431.80	10%
5139	Otros Servicios Generales	37,772.00	1%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	445,530.00	7%
5210	Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	445,530.00	7%
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%
5242	Becas	226,100.00	4%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	219,430.00	3%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5269	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%

Handwritten signature and initials in blue ink.

4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayortana	0.00
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,105,363.15	Subsidio entregado por el municipio
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4216	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,105,363.15	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	4,105,363.15	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4398	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	8,404,493.00	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5,958,963.00	93%	
5110	Servicios Personales	3,822,174.04	80%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,719,383.23	27%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	148,975.00	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	94,787.26	1%	
5114	Seguridad Social	808,400.85	13%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,050,647.90	16%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	686,864.78	11%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	90,323.58	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	12,247.96	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	32,169.44	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	31,278.01	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	520,831.08	8%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	3,837,956.02	Ingresos propios de la dependencia por la administración de los espacios deportivos, el cual el 50% corresponde a las entradas, el 5% a la renta de casetas y otros convenios y el 35% a la renta de los espacios deportivos
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesos de Impuestos	0.00	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesos de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesos de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	0.00	
4151	Productos	0.00	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesos de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,837,956.02	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	3,837,956.02	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	

5



Comisión Municipal del Deporte de Guanajuato

Ejercicio: 2023

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023

Corte: 2

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		0.00	
3120	Donaciones de Capital		244,020.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,538,825.57	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	326,386.08	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

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

5

5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	69,857.41
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Diminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Diminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Diminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Diminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Diminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Diminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Diminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	940,933.70	0.00
2111	Provisiones capítulo 1000	940,005.70	0.00
2112	Provisiones capítulo 2000	0.00	0.00
2112	Provisiones capítulo 3000	928.00	0.00
2115	Provisiones capítulo 4000	0.00	0.00
2114	Provisiones capítulo 8000	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo	0.00	0.00
3100	Ingresos (Patrimonio Capital)	0.00	0.00
	Estatal	0.00	0.00
	Municipal	0.00	0.00
	Convenio Federal	0.00	0.00
	Aportaciones Federales	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0.00	0.00
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	0.00	0.00
4300	OTROS INGRESO Y BENEFICIOS	0.00	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	0.00	0.00
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,479,759.27	69,857.41

4

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	2,375,065.62	0.00
1113	Bancos/Depositos y Otros	0.00	1,397,172.28
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1118	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	2,375,065.62	1,397,172.28

EFE-02 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	17,073.00	17,073.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	17,073.00	17,073.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1255	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	17,073.00	17,073.00

EFE-03 CONCLUCION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,535,825.57	0.00
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	940,933.70	69,857.41
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermedarios	0.00	0.00
5452	Apoyos Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	69,857.41
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	69,857.41

Comisión Municipal del Deporte de Guanajuato	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	7,943,319.17
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	556,758.25
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	556,758.25
4. Total de Ingresos Contables	7,386,560.92

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





Comisión Municipal del Deporte de Guanajuato	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	6,421,566.60
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	17,073.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	17,073.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	6,404,493.60

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

NOTAS

Cuentas	Subcuentas	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Dinero	Tipo	Verificación	Ejerc. del Contador
7000 CUENTAS DE ORIGEN CONTABLES								
7100	Valores en Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Cuentas de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Financiero a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Corto	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas y Garantías Recibidas para Rescatar Obligaciones no Financieras del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas y Garantías Recibidas para Rescatar Obligaciones no Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demanda Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratación mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contratos de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contratos de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000 CUENTAS DE ORIGEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	13,375,265.33	0.00	13,375,265.33			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	10,475,152.82	-15,008,114.06	-4,428,061.18			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Derogada	0.00	2,582,937.75	-2,582,937.75	0.00			
8150	Ley de Ingresos Rescindida	0.00	-1,356,222.66	-4,554,065.91	-7,845,319.17			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	-13,375,265.33	-13,375,265.33			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	0.00	14,144,008.82	-4,775,312.27	7,374,696.25			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	-458,756.25	-458,756.25			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	1,073,512.12	-608,736.33	134,775.73			
8250	Presupuesto de Egresos Derengado	0.00	8,291,403.99	-4,281,403.99	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejecutado	0.00	957,543.90	2,149.80	945,393.70			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	4,812,566.88	677,833.22	6,480,552.90			

El presente es el mejor documento que he Estado Financiera y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad de emisor