

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) Notas de Desglose**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro mantiene en este rubro principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques bancarias productivas. El efectivo se presenta a valor nominal, los intereses generados por la condición de la cuenta bancaria son registrados hasta el momento en que los mismos son notificados por los bancos. En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 30 de septiembre del 2019 y 2018.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

**\$ 49,215,293.82 (Cuarenta y nueve millones doscientos quince mil doscientos noventa y tres pesos 82/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	49,215,293.82	13,644,828.35
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 49,215,293.82</b>	<b>\$ 13,644,828.35</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

**\$ 49,215,293.82 (Cuarenta y nueve millones doscientos quince mil doscientos noventa y tres pesos 82/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
BBVA BANCOMER S. A.	34,636,989.85	6,634,782.43
BANBAJIO S. A.	14,578,303.97	7,010,045.92
<b>Total</b>	<b>\$ 49,215,293.82</b>	<b>\$ 13,644,828.35</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Banco	Importe
BBVA BANCOMER S. A.	0.00
BANBAJIO S. A.	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2019 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

**\$ 137,309.72 (Ciento treinta y siete mil trescientos nueve pesos 72/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	137,309.72	954,864.36
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 137,309.72</b>	<b>\$ 954,864.36</b>

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

El saldo que se presenta al 31 de diciembre de 2019, es cero pesos ya que el Instituto no tiene registro o cuentas pendientes de cobro en este rubro.

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos. El saldo que se presenta al 31 de diciembre de 2019, corresponde a un litigio de un pago improcedente, mismo que se encuentra en trámite por el Coordinador Jurídico del Instituto.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores. El saldo que se presenta al 31 de diciembre de 2019 es de cero pesos.

3. Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2019 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas.

**\$ 137,309.72 (Ciento treinta y siete mil trescientos nueve pesos 72/100 M.N.)**

<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):</b>	<b>Monto</b>	<b>Características cualitativas</b>
a) Menor o igual a 90 días		
Cuentas por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos por cobrar	- \$13.47	
Deudores por anticipos de la tesorería	- \$17.56	
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>- \$ 31.03</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Cuentas por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos por cobrar	\$0.00	
Deudores por anticipos de la tesorería	\$0.00	
Préstamos otorgados	\$0.00	

Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Cuentas por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos por cobrar	\$0.00	
Deudores por anticipos de la tesorería	\$0.00	
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
Documentos por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos	\$137,340.75	Asunto en litigio
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$137,340.75</b>	
<b>Total</b>	<b>\$ 137,309.72</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2019 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):</b>	<b>Monto</b>	<b>Características cualitativas</b>
a) Menor o igual a 90 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	<b>\$0.00</b>	
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	

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

4. Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

Cuenta de inventario de artículos de transformación y/o elaboración	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia del método	Impacto financiero por cambio de método
Inventario de mercancías para venta	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Inventario de mercancías terminadas	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Inventario de mercancías en proceso de elaboración	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Bienes en transito	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Cuenta de almacén	Método de valuación	Conveniencia del método	Impacto financiero por cambio de método
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Alimentos y utensilios	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Materiales y artículos de construcción y de reparación	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Combustibles, lubricantes y aditivos	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Materiales y suministros de seguridad	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	No Aplica	No Aplica	No Aplica

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Fideicomiso	Tipo	Monto	Características significativas
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder ejecutivo		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder legislativo		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder judicial		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos no empresariales y no financieros		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos empresariales y no financieros		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos financieros		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de entidades federativas		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de empresas privadas y particulares		\$0.00	
<b>Total</b>		<b>\$0.00</b>	

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Participaciones y aportaciones de capital	Saldo
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector público	\$0.00

Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector privado	\$0.00
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector externo	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**\$ 17,345,838.75 (Diecisiete millones trescientos cuarenta y cinco mil ochocientos treinta y ocho pesos 75/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
Mobiliario y equipo de administración	2,401,360.72	1,132,280.34
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,902,050.78	7,604,444.56
Vehículos y equipo de transporte	2,047,319.98	728,399.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas	995,107.27	748,065.24
<b>Bienes muebles</b>	<b>\$ 17,345,838.75</b>	<b>10,213,190.12</b>

El Instituto realizará ajuste a las cuentas de bienes muebles, conforme a las Reglas de Patrimonialización de los bienes muebles, por lo cual disminuirá el monto de los Activos No Circulantes.

- **Depreciaciones:**

**\$ 1,673,003.62 (Un millón seiscientos setenta y tres mil tres pesos 62/100 M.N.)**

Cuenta de bienes muebles	Monto de depreciación del ejercicio	Monto de depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterio de aplicación
Mobiliario y equipo de administración	318,368.99	408,116.12	Línea recta	10 y 33.3% anual	Emitido por CONAC
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,068,675.86	1,087,126.74	Línea recta	20 y 33.3% anual	Emitido por CONAC
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	Línea recta	20% anual	Emitido por CONAC
Equipo de transporte	209,106.70	209,106.70	Línea recta	20% anual	Emitido por CONAC
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	Línea recta	20% anual	Emitido por CONAC
Maquinaria, otros equipos y herramientas	76,852.07	84,059.09	Línea recta	10.00%	Emitido por CONAC
Activos biológicos	0.00	0.00	Línea recta	0.00%	Emitido por CONAC
<b>Total</b>	<b>\$1,673,003.62</b>	<b>\$1,788,408.65</b>			

La depreciación de los bienes muebles se realiza de forma anual, sin embargo, se registró en la póliza D00584 los bienes muebles pendientes del ejercicio 2018 y en la póliza D00585 la depreciación del ejercicio 2019 de los bienes muebles.

9. 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.

**\$ 224,763.47 (Doscientos veinticuatro mil setecientos sesenta y tres pesos 47/100 M.N.)**

Cuenta de activos intangibles	Monto	Naturaleza	Amortización acumulada del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa aplicada	Método aplicado
Software	146,782.52	Acreedora	29,674.00	29,674.00	15.00%	Línea recta
Patentes, marcas y derechos	0.00	Acreedora	0.00	0.00	0.00 %	Línea recta
Concesiones y franquicias	0.00	Acreedora	0.00	0.00	0.00 %	Línea recta
Licencias	77,980.95	Acreedora	3,857.04	3,857.04	15.00%	Línea recta
Otros activos intangibles	0.00	Acreedora	0.00	0.00	0.00 %	Línea recta
<b>Total</b>	<b>\$224,763.47</b>		<b>\$33,531.04</b>	<b>\$33,531.04</b>		

La amortización de activos intangibles y diferidos se realiza de forma anual, sin embargo, se registró en la póliza D00584 los bienes muebles pendientes del ejercicio 2018 y en la póliza D00585 la depreciación del ejercicio 2019 de los bienes muebles.

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Instituto informa que los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se integra de la siguiente manera:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
Terrenos	\$ .00	\$ .00
Otros bienes inmuebles	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

Se integra de manera informativa los bienes muebles, inmuebles, intangibles, depreciaciones y amortizaciones realizadas en el Instituto al 31 de diciembre de 2019:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,401,360.72	\$ 1,132,280.34



Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 11,902,050.78	\$ 7,604,444.56
Vehículos y equipo de transporte	\$ 2,047,319.98	\$ 728,399.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 995,107.27	\$ 748,065.24
<b>Subtotal bienes muebles</b>	<b>\$ 17,345,838.75</b>	<b>\$ 10,213,190.12</b>
Software	\$ 146,782.52	\$ 146,782.52
Licencias	\$ 77,980.95	\$ 0.00
<b>Subtotal activo intangible</b>	<b>\$ 224,763.47</b>	<b>\$ 146,782.52</b>
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 1,788,408.65	\$ 115,405.03
<b>Subtotal depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes</b>	<b>\$ 1,788,408.65</b>	<b>\$ 115,405.03</b>
<b>Total</b>	<b>\$19,359,010.87</b>	<b>\$ 10,475,377.67</b>

### Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera para el Instituto:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
No existen cuentas por el momento	\$ 0.00	\$ 0.00

- Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Cuenta	Criterios utilizados para la determinación de las estimaciones
Estimaciones por perdidas de cuentas incobrables de documentos por cobrar	No se aplicado
Estimaciones por perdidas de cuentas incobrables de deudores diversos	No se aplicado
Estimaciones por perdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar	No se aplicado
Estimaciones por perdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados	No se aplicado
Estimaciones por perdida de otras cuentas incobrables	No se aplicado
Deterior acumulado de activos biológicos	No se aplicado

### Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2019 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

Cuenta	Monto total	Características cualitativas que impacten financieramente
<b>Activo circulante</b>		
Bienes en garantía	\$0.00	
Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>Activo no circulante</b>		
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$0.00	
Bienes en concesión	\$0.00	
Bienes en arrendamiento financiero	\$0.00	
Bienes en comodato	\$0.00	
Otros Activos Diferidos	\$0.00	
Sub-Total	\$0.00	
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	

**Pasivo**

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2019 del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

**\$23,154,767.14 (Veintitrés millones ciento cincuenta y cuatro mil setecientos sesenta y siete pesos 14/100 M.N.)**

Cuenta	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,500,920.71	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	14,869,766.64	7,100,744.56
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	5,356,076.60	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,427,216.93	1,214,394.24
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	786.26	19,329.36
<b>Total</b>	<b>\$23,154,767.14</b>	<b>\$8,334,468.16</b>

1. El monto al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa que dichos pasivos son totalmente factibles de pago, salvo aquellos que provienen a periodos de más de 365 días:

**\$23,154,767.14 (Veintitrés millones ciento cincuenta y cuatro mil setecientos sesenta y siete pesos 14/100 M.N.)**

<b>Cuentas por pagar:</b>	<b>Monto</b>	<b>Factibilidad de pago</b>
A) Menor o igual a 90 días		
Servicios personales por pagar	\$1,500,920.71	<b>100%</b>
Proveedores por pagar	\$14,869,766.64	<b>100%</b>
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
Participaciones y aportaciones	\$0.00	
Transferencias otorgadas	\$356,076.60	<b>100%</b>
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$0.00	
Retenciones y contribuciones por pagar	\$1,425,783.20	<b>100%</b>
Devoluciones de la ley de ingresos	\$0.00	
Otras cuentas por pagar	\$786.26	<b>100%</b>
<b>Subtotal</b>	<b>\$18,153,333.41</b>	
B) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Servicios personales por pagar	\$0.00	
Proveedores por pagar	\$0.00	
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
Participaciones y aportaciones	\$0.00	
Transferencias otorgadas	\$0.00	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$0.00	
Retenciones y contribuciones por pagar	\$0.00	
Devoluciones de la ley de ingresos	\$0.00	
Otras cuentas por pagar	\$0.00	
<b>Subtotal</b>	<b>\$0.00</b>	
C) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Servicios personales por pagar	\$0.00	
Proveedores por pagar	\$0.00	
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
Participaciones y aportaciones	\$0.00	
Transferencias otorgadas	\$5,000,000.00	<b>100%</b>
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$0.00	
Retenciones y contribuciones por pagar	\$1,433.73	<b>100%</b>
Devoluciones de la ley de ingresos	\$0.00	
Otras cuentas por pagar	\$0.00	
<b>Subtotal</b>	<b>\$5,001,433.73</b>	

D) Mayor a 365 días

Proveedores por pagar	\$0.00	
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
<b>Subtotal</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>Total</b>	<b>\$23,154,767.14</b>	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2019 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

<b>Documentos por pagar:</b>	<b>Monto</b>	<b>Factibilidad de pago</b>
a) Menor o igual a 90 días		
Documentos comerciales	\$0.00	
Documentos con contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros documentos por pagar	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Documentos comerciales	\$0.00	
Documentos con contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros documentos por pagar	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Documentos comerciales	\$0.00	
Documentos con contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros documentos por pagar	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
Documentos comerciales	\$0.00	
Documentos con contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros documentos por pagar	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	

2. Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2019 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

<b>A corto plazo:</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Características cualitativas que afecten financieramente</b>
Fondos en garantía	\$0.00		
Fondos en administración	\$0.00		
Fondos contingentes	\$0.00		
Fondos de fideicomisos	\$0.00		
Otros fondos de terceros	\$0.00		
Valores y bienes en garantía	\$0.00		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>		

<b>A largo plazo:</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Características cualitativas que afecten financieramente</b>
Fondos en garantía	\$0.00		
Fondos en administración	\$0.00		
Fondos contingentes	\$0.00		
Fondos de fideicomisos	\$0.00		
Otros fondos de terceros	\$0.00		
Valores y bienes en garantía	\$0.00		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>		
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>		

3. Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2019. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

<b>Tipo</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Características cualitativas que afecten financieramente</b>
Créditos diferidos	\$0.00		
Intereses cobrados por adelantado	\$0.00		
Otros pasivos diferidos	\$0.00		
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>		

El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se registra conforme se devenga. La entidad efectuó cálculos respecto a las pensiones y jubilaciones, mismas que fueron consideradas para determinar el pasivo por la obligación de beneficios a los pensionados y jubilados, así mismo, está a la espera de que la CONAC con base en el numeral 12.4 de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, emita las normas contables y de emisión de información, en virtud de que deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera.

4. Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

**\$23,154,767.14 (Veintitrés millones ciento cincuenta y cuatro mil setecientos sesenta y siete pesos 14/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
Pasivo circulante	\$ 23,154,767.14	\$ 8,334,468.16
Pasivo no circulante	\$ .00	\$ .00
<b>Pasivo</b>	<b>\$ 23,154,767.14</b>	<b>\$ 8,334,468.16</b>

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por la partida de servicios personales pendientes por cubrir en su caso.

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios Asimilados a Salarios, Honorarios Profesionales, Cuotas IMSS, RCV y SAR e impuesto sobre nóminas mismo que se pagan en el mes subsecuente dentro del ejercicio 2020.

- **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, con vencimiento menor o igual a doce meses.

### **Pasivo No Circulante**

5. Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

Concepto	2019
Provisión para contingencias a largo plazo	\$ 0.00
<b>Total a largo plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa al 31 de diciembre del 2019 de cada clase, así como, de cualquier característica significativa:

\$ 45,084,873.65 (Cuarenta y cinco millones ochenta y cuatro mil ochocientos setenta y tres pesos 65/100 M.N.)

Cuenta de ingresos:	2019	2018
<b>Impuestos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	0.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	0.00
Accesorios de Impuestos	0.00	0.00
Otros Impuestos	0.00	0.00
<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Contribuciones de Mejoras</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Derechos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Derechos por Prestación de Servicios	0.00	0.00
Accesorios de Derechos	0.00	0.00
<b>Productos de Tipo Corriente</b>	<b>89,492.51</b>	<b>0.00</b>
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	0.00
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	89,492.51	0.00
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>	<b>231,535.26</b>	<b>0.00</b>

Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Multas	0.00	0.00
Indemnizaciones	0.00	0.00
Reintegros	0.00	0.00
Otros Aprovechamientos	231,535.26	0.00
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>44,763,845.88</b>	<b>38,848,509.44</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	44,763,845.88	38,848,509.44
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$ 45,084,873.65</b>	<b>\$ 38,848,509.44</b>

Los ingresos de gestión reflejan un incremento del 16% derivado principalmente del aumento en el cobro de servicios de las Escuelas de Iniciación Deportiva EDIDS, en los conceptos generados por el Maratón Querétaro 2019, en el Uso de Instalaciones y en el incremento en la capacidad de instalación de los espacios deportivos del Querétaro 2000, Casa de la Juventud y Campamento San Joaquín.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa al 31 de diciembre del 2019:

**\$ 367,400,766.19 (Trescientos sesenta y siete millones cuatrocientos mil setecientos sesenta y seis pesos 19/100 M.N.)**

<b>Cuenta de ingresos:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	1,440,000.00	67,707,934.59
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	365,960,766.19	355,009,910.24
<b>Total</b>	<b>\$ 367,400,766.19</b>	<b>\$ 422,717,844.83</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan los montos totales al 31 de diciembre del 2019:



\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

<b>Cuenta de ingresos:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Del género de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 de diciembre del 2019:

<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>340,289,648.55</b>	<b>377,579,675.63</b>
Servicios Personales	88,669,852.11	97,891,048.02
Materiales y Suministros	33,510,124.91	39,093,558.37
Servicios Generales	218,109,671.53	240,595,069.24
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>43,009,134.27</b>	<b>29,269,629.40</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,559,392.16</b>	<b>115,405.03</b>
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 384,858,174.98</b>	<b>\$ 406,964,710.06</b>

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 8% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2019:

<b>Monto total de gastos</b>	<b>\$ 384,858,174.98</b>
------------------------------	--------------------------

<b>Cuenta</b>	<b>Monto individual</b>	<b>Porcentaje del total del gasto</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	33,593,227.77	9%

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	79,920,994.82	21%
Servicios Oficiales	52,406,120.79	14%
Ayudas Sociales	32,530,064.73	8%

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:**

Se informa el monto de la cuenta Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por \$ 1,559,392.16, al 31 de diciembre del 2019:

Cuenta	Monto
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,559,392.16
Disminución de Inventarios	0.00
Otros Gastos	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,559,392.16</b>

En este grupo se presenta la cantidad de \$ 1,559,392.16 correspondiente a los egresos contables no presupuestales por el reconocimiento de las depreciaciones y amortizaciones.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2019:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Cuenta	Monto	Naturaleza
<b>Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
<b>Donaciones de Capital</b>	<b>0.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	

INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

<b>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2019, así como, la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

**\$ 41,946,498.93 (Cuarenta y un millones novecientos cuarenta y seis mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 93/100 M.N.)**

Cuenta	Monto	Procedencia del recurso
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>27,627,464.86</b>	
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>14,466,176.57</b>	<b>Disminución de \$ 2,043,615.59 originado principalmente por los reintegros realizados a la Tesorería de la Federación de Recursos Federales que no fueron ejercidos o vinculados a compromisos formales de pago del ejercicio anterior</b>
<b>Revalúo</b>	<b>0.00</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
<b>Reservas</b>	<b>0.00</b>	
Reservas de Patrimonio	0.00	
Reservas Territoriales	0.00	
Reservas por Contingencias	0.00	
<b>Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-147,142.50</b>	
Movimientos del periodo	<b>-147,142.50</b>	<b>Depuración de órdenes de compra del ejercicio anterior.</b>

Sobre el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores tuvo una disminución de \$ 2,043,615.59 originado principalmente por los reintegros realizados a la Tesorería de la Federación de Recursos Federales que no fueron ejercidos o vinculados a compromisos formales de pago del ejercicio anterior;

en el caso de la Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores, el saldo que se presenta refiere a la depuración de órdenes de compra del ejercicio anterior. En lo que refiere al Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2019, se presenta conforme al formato y emisión del **Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net**.

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

**\$ 49,215,293.82 (Cuarenta y nueve millones doscientos quince mil doscientos noventa y tres pesos 82/100 M.N.)**

Concepto	2019	2018
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	49,215,293.82	13,644,828.35
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 49,215,293.82</b>	<b>\$ 13,644,828.35</b>

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 41,834,505.69</b>	<b>\$ 61,937,748.66</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$ 1,788,408.65	\$ 115,405.03
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

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**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

<b>Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>412,485,639.84</b>
<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>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>412,485,639.84</b>

<b>Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>390,509,412.40</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>7,210,629.58</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	1,269,080.38	

2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,297,606.22	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,318,920.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	247,042.03	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	77,980.95	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>1,559,392.16</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,559,392.16	
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 Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>384,858,174.98</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

**Presupuestarias:**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

**Contables:**

**Valores**

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto
Valores en Custodia	0.00
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00

**Emisión de obligaciones****\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Tasa	Vencimiento
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa			

**Avales y garantías****\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Tasa	Vencimiento
Avales Autorizados			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar			
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno			

**Juicios****\$ 5,802,919.06 (Cinco millones ochocientos dos mil novecientos diecinueve pesos 60/100 M.N.)**

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
Jubilación Tribunal	Laboral	233,995.79	Expediente 1254/2019-V Amparo Oficio de Negación, Ramírez Torres, Susana
Jubilación Tribunal	Laboral	223,345.69	Expediente 167/2019, García Rosales, Consuelo
Jubilación Tribunal	Laboral	199,957.30	Expediente 749/2019, Cadena Balderas, Jesús Rey
Jubilación Tribunal	Laboral	198,113.21	Expediente 749/2019, Reséndiz García, José Juan
Jubilación Tribunal	Laboral	151,515.35	Expediente 495/2019 237/2019, Mosqueda Gómez, Susana
Jubilación Tribunal	Laboral	199,607.30	Expediente 811/2019, Guerrero Araujo, Jorge
Jubilación Tribunal	Laboral	201,689.26	Expediente 811/2019, Álvarez Torres, David
Jubilación Tribunal	Laboral	220,629.10	Expediente 962/2019, González Ramos, Yolanda
Jubilación Tribunal	Laboral	199,607.30	Expediente 749/2019, Hernández Montero, Juan
Jubilación Tribunal	Laboral	199,957.30	Expediente 962/2019, Pérez López, Porfirio
Jubilación Tribunal	Laboral	189,212.62	Expediente 749/2019, Jiménez Arriola, José
Jubilación Tribunal	Laboral	186,777.01	Expediente 962/2019, Cabello Capetillo, Francisco Javier



INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
Jubilación Tribunal	Laboral	177,673.06	Expediente Oficio Negativa, García Luna, M. Susana
Jubilación Tribunal	Laboral	199,957.30	Expediente 914/2019, Barroso López, Nicolas
Jubilación Tribunal	Laboral	177,673.06	Expediente 811/2019, García Arreola, Martiniano
Jubilación Tribunal	Laboral	245,228.22	Expediente 1366/2018-III, Martínez Ramírez, Moisés
Jubilación Tribunal	Laboral	182,968.51	Expediente 749/2019, Barrera Martínez, Ma. Carolina
Jubilación Tribunal	Laboral	205,937.15	Expediente 141/2019 167/2019, Tovar Valdez, José Manuel
Jubilación Tribunal	Laboral	191,169.91	Expediente 811/2019 1583/2018-III, Rico Ortiz, J. Socorro Antonio
Jubilación Tribunal	Laboral	199,957.30	Expediente 749/2019, Espinosa Salazar, Martin Rosalio
Jubilación Tribunal	Laboral	182,968.51	Expediente 749/2019, González Cruz, José Salvador
Jubilación Tribunal	Laboral	205,587.15	Expediente 1047/2019, Bárcenas Olalde, Alfonso
Jubilación Tribunal	Laboral	208,477.56	Expediente 749/2019, García Reséndiz, Raúl
Jubilación Tribunal	Laboral	208,827.56	Expediente 1047/2019, Silva Robles, J. Dolores
Jubilación Tribunal	Laboral	241,361.89	Expediente 811/2019, Cruz Montaña, Carlos
Jubilación Tribunal	Laboral	208,827.56	Expediente 914/2019, Martínez Moreno, Joaquín
Jubilación Tribunal	Laboral	224,200.47	Expediente 665/2018, Herrera Benites, Ma Benita
Tribunal Reinstalación	Laboral	97,696.61	Expediente 046/2015/1, Ramírez Hernández, Martha Alicia
Tribunal diferencias salariales	Laboral	75,000.00	Expediente 1121/2018/1, Preza Hernández, Brenda Ivon
Tribunal	Laboral	85,000.00	Expediente 1509/2018/1, Páez Villareal Mario
Tribunal	Laboral	35,000.00	Expediente 244/2019/1, Sánchez Meléndez Jonatan Isaac
Tribunal Reinstalación	Laboral	45,000.00	Expediente 01646/2019/1/1, Jiménez Pérez Claudia Patricia
Demanda Laboral en Proceso de Resolución	Laboral	No definido	Renato Granados López vs. INDEREQ y Gobierno del Estado de Querétaro; 13 de noviembre del año 2018 se fijan fechas para el desahogo de pruebas, a las 12:00 horas es la confesional a cargo de INDEREQ ofertado por la parte actora, y a las 12:30 horas es la confesional a cargo del actor ofertado por INDEREQ, POD. EJEC. EDO. QRO. y Secretaría de Educación.
Demanda Laboral en Proceso de Resolución	Laboral	No definido	Norma Rodríguez Pérez vs. Gobierno del Estado de Querétaro e INDEREQ; Reinstalación cierre de instrucción. Cierre de Instrucción. Esperamos la notificación sobre la admisión de las pruebas
Demanda Laboral en Proceso de Resolución	Laboral	No definido	Anita Sánchez Montesinos vs Gobierno del Estado de Querétaro y Secretaría de Educación; Asignación de plaza, Se desahoga audiencia de ofrecimiento de pruebas, el Tribunal se reserva la admisión de las mismas.
Demanda Laboral en Proceso de Resolución	Laboral	No definido	Juan Uriel Martínez Camacho; Se contestó informe justificado todavía por parte de Gob. Edo. Qro. En fecha 12 de septiembre de 2018 el juzgado dicta sentencia de Amparo en donde se le concede la protección. El 26 de septiembre de 2018 se presenta Recurso de Revisión ante juzgados para que se remita a Tribunales Colegiados para que reconsidere dicha resolución.

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
Demanda Laboral en Proceso de Resolución	Laboral	No definido	Juan Ariel Aguillón Romero, Se llamó al Director del INDEREQ como Tercero Interesado, se dieron término para interponer alegatos; Se llamó al Director del INDEREQ como Tercero Interesado, cedieron término para interponer alegatos. El 06 de julio de 2018 se notifica al INDEREQ que presente Informe Justificado para que manifieste lo que a su interés convenga. El día 27 de julio de 2018 se presenta ante juzgados el informe justificado como tercero interesado. Se le requiere a la Dirección de RH de Oficialía exhibición de oficio. Señala audiencia constitucional para el día 27 de septiembre de 2018.
Demanda Laboral en Proceso de Resolución	Laboral	No definido	Manuel García Duran; Es un amparo que el quejoso promueve en contra del Tribunal por no dictar el LAUDO en un asunto laboral 733/2015/1.
<b>Total</b>		<b>\$ 5,802,919.06</b>	

La información que se presenta en este rubro es de carácter informativo, derivado de que, en las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, el Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, derivado de que existe disponibilidad presupuestaria, reconoció la cantidad de \$5,000,000.00 (cinco millones de pesos 00/100 m.n.), mismos que serán pagados una vez que se que sean dictaminados por la Autoridad Competente.

#### **Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares**

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

	Tipo	Monto	Vencimiento
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			

#### **Bienes concesionados o en comodato**

**\$42,469,895.86 (Cuarenta y dos millones cuatrocientos sesenta y nueve mil ochocientos noventa y cinco pesos 86/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Vencimiento
Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	No Aplica
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$42,469,895.86	Sin Vencimiento

**\$ 48,272,814.92 (Cuarenta y ocho millones doscientos sesenta y dos mil ochocientos catorce pesos 92/100 M.N.)**

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y garantías	0.00
Juicios	0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	0.00
Bienes en concesionados o en comodato	42,469,895.86

<b>Total de cuentas de orden contables</b>	<b>\$42,469,895.86</b>
--	------------------------

**Presupuestarias:**

**A. Ingresos:**

<b>A. Ingresos:</b>	<b>Monto</b>	<b>Observación</b>
Ley de Ingresos Estimada	293,782,520.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	118,703,119.84	
Ley de Ingresos Devengada	412,485,639.84	
Ley de Ingresos Recaudada	412,485,639.84	

Se presenta un avance del 100% respecto al Ingreso Recaudado y la Ley de Ingresos Estimada.

**B. Egresos:**

<b>B. Egresos:</b>	<b>Monto</b>	<b>Observación</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	293,782,520.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,467,028.57	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	122,863,425.01	
Presupuesto de Egresos Comprometido	404,178,916.44	
Presupuesto de Egresos Devengado	390,509,412.40	
Presupuesto de Egresos Ejercido	375,491,844.27	
Presupuesto de Egresos Pagado	368,719,350.44	

Se presenta un avance del 88% respecto al Egreso Pagado y el Presupuesto de Egresos Aprobado más las Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado. Se presenta una diferencia de \$ 1,364,705.00 (Un millón trescientos sesenta y cuatro mil setecientos cinco pesos 00/100 m.n.) entre el presupuesto de egresos devengado y el pasivo, toda que se tiene tanto el compromiso de pago y la documentación fiscal y/o legal para el registro correspondiente; sin embargo, para proceder al pago requieren complementar información administrativa, que por proceso de cierre fiscal, se lograra integrar los expedientes completos para proceder a su pago en el ejercicio 2020.

**Cuentas de cierre presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas de cierre presupuestario:

<b>Superávit Financiero</b>	<b>Monto</b>
	<b>21,976,227.44</b>

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1) Introducción

Los Estados Financieros del Instituto, proveen de información financiera a los siguientes usuarios:

- a) Organismos Fiscalizadores: Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, Secretaría de la Contraloría, Órgano Interno de Control, Despachos Externos de Auditoría, etc.
- b) Secretarías del Poder Ejecutivo de Gobierno del Estado: Secretaría de Educación, Secretaría de Planeación y Finanzas.
- c) Ciudadanos.
- d) Junta Directiva del Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera del período de gestión antes mencionado; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 2) Panorama Económico y Financiero

La principal condición que prevaleció en el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, y que impacto en el aspecto económico y financiero del Instituto, está relacionada con el proceso de autorización y aplicación del Presupuesto de Egresos e Ingresos para el Ejercicio 2019 por parte de la H. Junta de Gobierno del Instituto, el incremento de los ingresos por la apertura de las Escuelas de Iniciación Deportiva (EDIDS) y la organización del Maratón Querétaro 2019 que permitió recabar recursos para el Instituto .

#### 3) Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: Conforme a la Ley por la que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley del Deporte del Estado de Querétaro, publicada el 29 de noviembre de 2017.
- b) Principales cambios en su estructura: Conforme a la Ley por la que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley del Deporte del Estado de Querétaro, publicada el 29 de noviembre de 2017, en donde se autoriza como organismos descentralizado para entrar en funciones a partir del 1° de enero de 2018.

#### **4) Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Desempeñarse como el órgano rector de la política estatal en materia de deporte y recreación de conformidad con la presente Ley y demás ordenamientos aplicables.
- b) Principal actividad: El INDEREQ es el organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, cuyo objeto será desempeñarse como el órgano rector de la política estatal en materia de deporte y recreación de conformidad con la presente Ley y demás ordenamientos aplicables.
- c) Ejercicio fiscal: Del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019.
- d) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Como Persona Morales con Fines no Lucrativos en la Administración Pública, esta obliga a: presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios y a los trabajadores asimilados a salarios, presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales, presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios y a presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- f) Estructura organizacional básica: Se encuentra conformado por una Dirección General, que a su vez descansa sobre cuatro Direcciones para el funcionamiento del Instituto, denominadas: Dirección de Administración y Finanzas, Dirección de Cultura Física, Dirección de Planeación y Nuevos Proyectos y la Dirección de Calidad para el Deporte, en cada una de las unidades antes mencionadas se encuentran áreas o departamentos que coadyuvan con la operación del Instituto; actualmente se encuentra en proceso de incorporación a la estructura organizacional el Órgano Interno de Control, el cual ahorita se encuentra el Órgano Interno de Control de la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: No aplica.

---

## 5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a. Respecto a la observancia de los lineamientos emitidos por el CONAC, se informa que el Instituto emplea el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net, que cumple con la normatividad emitida por la CONAC.
- b. Con base en el oficio DCF/00114/2016 (0DCF0313-29) del 27 de marzo de 2013, en donde el Secretario Técnico del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro y Director de Contabilidad de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Querétaro, informa de la emisión del Manual de Contabilidad Gubernamental, el cual sirve como referencia para los Entes que conforman el Estado de Querétaro. Dicho Manual de Contabilidad constituye la base normativa del modelo de contabilidad y tiene como propósito mostrar los conceptos básicos, los elementos que la integran y las bases técnicas y metodológicas en que debe sustentarse para el funcionamiento operativo.
- c. Postulados básicos: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Consolidación de la información financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.
- d. Normatividad supletoria: El Instituto en proceso de integración y consolidación de la Contabilidad Gubernamental en todos y cada uno de los escenarios, persigue además de considerar la Normatividad emitida por el CONAC, así como, la emitida por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, considera la Normatividad para la Administración del Presupuesto, así como, aquellas leyes, reglamentos, normas y lineamientos aplicables.
- e. Así mismo, se considera los diversos ordenamientos como son la Constitución Política, la Ley Orgánica del Poder Legislativo, Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Entidades Paraestatales, Decreto Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019, Ley para el manejo de los recursos públicos, todas del Estado de Querétaro y demás normativa aplicable.
- f. El Instituto está en proceso de elaborar, proponer y autorizar los manuales de políticas y procedimientos establecidos, con capacidad de atención considerando los recursos materiales, financieros y humanos con los que cuenta, a efecto de que en apego a las atribuciones que le confiere el Decreto de Creación, participe y proponga la política estatal en materia de deporte y recreación de conformidad con la presente Ley y demás ordenamientos aplicables.

## 6) Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no realizó actualización o revaloración de los activos.
- b) El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no efectúa operaciones en el extranjero.
- c) El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no cuenta con Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas por lo que no se aplicó método de valuación de inversión en acciones.
- d) El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no integra en su contabilidad una cuenta denominada Inventarios.

- e) Beneficios a empleados: El Instituto valúa los beneficios directos en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente, vacaciones, prima vacacional, despensa especial y estímulos económicos, así como, los beneficios por terminación, retiros y otros, de acuerdo a la Ley de los trabajadores del Estado de Querétaro. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se registra conforme se devenga. La entidad no efectúa cálculos actuariales para determinar el pasivo por la obligación de beneficios a los empleados, así mismo, está a la espera de que la CONAC con base en el numeral 12.4 de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, emita las normas contables y de emisión de información, en virtud de que deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera.
- f) Provisiones: El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019 efectuó provisiones de algunos gastos operativos de materiales y suministros, servicios generales y pensiones y jubilaciones.
- g) Reservas: El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019 no efectuó reservas de activo pasivo o patrimonio.
- h) El Instituto está en proceso de elaborar e implementar los manuales de operación y organización que incluyan cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: El Instituto no realizó reclasificaciones que se deban revelar por movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos: El Instituto no realizó depuraciones o cancelaciones que se deban revelar por movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

## **7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no efectúa operaciones en el extranjero, por lo que no presenta información en moneda extranjera respecto a los activos, pasivos, posición de la moneda, tipo de cambio, equivalencias en moneda nacional; por lo que no está considerado algún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## **8) Reporte Analítico del Activo**

El Instituto muestra la siguiente información:

- a. La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos se revelan en la nota 8 de las Notas de Desglose, así mismo, se manifiesta que no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

- 
- b. El Instituto no realizó gastos de capital en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
  - c. Derivado de que el Instituto no realiza operaciones en divisas, no existe riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

### **9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Instituto informa que durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### **10) Reporte de la Recaudación**

Debido al giro del Instituto, no aplican los procedimientos de recaudación.

### **11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Como se mencionó en la nota documentos por pagar, El Instituto no ha contratado ni convenido algún préstamo o títulos y valores por pagar a corto o largo plazo.

### **12) Calificaciones otorgadas**

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no tiene transacciones crediticias, por lo que no ha recibido calificaciones de dicha naturaleza.

### **13) Proceso de Mejora**

Se informa por parte del Instituto:

- a. Principales Políticas de control interno: El Instituto está actualizando sus manuales de políticas y procedimientos de control interno.



- b. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: El Instituto está delimitado por varias medidas financieras, que refieren a la ministración de recursos de forma extemporánea por parte de otras Dependencias ajenas a la Institución.

#### 14) Información por Segmentos

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no presenta información por segmento.

#### 15) Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no presenta eventos posteriores, salvo aquellos derivados de observaciones por Organismos Fiscalizadores.

#### 16) Partes Relacionadas

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, no tiene partes relacionadas, por lo que no presenta información alguna.

#### 17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2019, presentó la Información financiera, presupuestal programática y demás información firmada en cada página de la misma e incluye la leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**.

---

MARKUS JAVIER LÓPEZ WINKLER  
DIRECTOR GENERAL

---

M. EN A. FRANCISCO JAVIER TREJO RIVERA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

---

M. EN A. MARÍA VIRGINIA CASTRO GALLARDO  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

---

C.P. LEONARDO MUÑOZ SOTO  
CONTADOR DE EGRESOS

