

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
 Hora de impresión 10:40 a. m.

AL 31 DE MARZO DE 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2023		2024	
(1111) EFECTIVO	\$	25,000.00	\$	5,006.78
(1112) BANCOS	\$	698,781.79	\$	1,460,082.14
(1116) DEPOSITOS EN GARANTIA	\$	1,800.00	\$	1,800.00
Suma	\$	725,581.79	\$	1,466,888.92

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
EFECTIVO (1111-01)	\$ 5,006.78
Suma	\$ 5,006.78

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
(1112-01-001) HSBC CTA 4056667322	\$ 538,338.19
(1112-02-004) CTA 4045746336	\$ 62.87
(1112-02-007) CUENTA HSBC 4067248492	\$ 921,681.08
Suma	\$ 1,460,082.14

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *ENTE/INSTITUTO*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	0
	0
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
Hora de impresión 10:40 a. m.

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	0
	0
Suma	0

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

Concepto	2023	2024
(1122) MINISTRACIONES IMD	\$ 949,453.74	\$ 1,016,075.74
(1123) DEUDORES DIVERSOS	\$ 77,411.06	\$ 49,097.70
(1124) MINISTRACIONES EXTRAORDINARIAS	\$ 1,558,753.19	\$ 1,558,753.19
Suma	\$ 2,585,617.99	\$ 2,623,926.63

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2024
(1122) MINISTRACIONES IMD	949,453.74	\$ 1,016,075.74
(1123) DEUDORES DIVERSOS	\$ 77,411.06	\$ 49,097.70
Suma	\$ 1,026,864.80	\$ 1,065,173.44

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2024
(1124) INGRESOS POR RECUPERAR	1,542,006.45	\$ 1,542,006.45
(1124) OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 16,746.74	\$ 16,746.74
Suma	\$ 1,558,753.19	\$ 1,558,753.19

Ministraciones Pendientes 2024

Son cuentas por cobrar por concepto de ministraciones correspondientes al ejercicio fiscal 2024

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.

Ingresos por recuperar.-Son ministraciones de ejercicios anteriores no cobradas pendientes de cancelar ya verificadas con el area contable del H Ayuntamiento

Otros Aprovechamientos.-Este importe esta pendiente de reclasificar ya que fue un donativo en especie de ejercicios anteriores.

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,



INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
Hora de impresión 10:40 a. m.

Derechos a recibir bienes o servicios

Concepto	2023		2024	
(1131) ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	84,923.65	\$	84,923.66
(1131) MD CORPORACION SA DE CV	\$	-	\$	160,806.34
OPERADORA PM SA DE CV			-\$	394.97
(1131) SANIRENT DE MEXICO SA CV			\$	50,460.00
Suma	\$	84,923.65	\$	295,795.03

Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes

Es un anticipo por compra de Equipo de Computo del ejercicio 2021 ,pendiente de solventar se encuentra en el area juridica.

Es un anticipo por compra de Pintura que se cancelara en el mes de abril 2024

Es un anticipo por renta de baños para un evento deportivo. Se cancela en abril 2024.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
- Inversiones Financieras
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023		2024	
		0		0
		0		0
Subtotal (1230)		0		0

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023		2024	
(1241) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$	444,033.03	\$	743,697.38
(1242) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	93,671.77	\$	94,838.73
(1244) VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	491,699.00	\$	2,240,099.00
(1246) MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	376,161.79	\$	467,705.79
Subtotal BIENES MUEBLES(1240)	\$	1,405,565.59	\$	3,546,340.90
		0		0
(1263) DEPRECIACION ACUMULADA DE DE BIENES MUEBLES	-\$	803,821.06	-\$	869,814.75
Subtotal DEPRECIACION BIENES MUEBLES(1260)	-\$	803,821.06	-\$	869,814.75
Suma	\$	601,744.53	\$	2,676,526.15

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2023		2024	
----------	------	--	------	--

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
Hora de impresión 10:40 a. m.

--	--

- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

Pasivo

Concepto	2023	2024
(2100) PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,167,872.54	\$ 1,309,307.37
(2200) PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Suma de Pasivo	\$ 1,167,872.54	\$ 1,309,307.37

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
(2111) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
(2117) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 149,042.90
(2113) CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,264.11
(2112) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 820,818.52
	0
Suma (2100) PASIVO CIRCULANTE	\$ 979,125.53

- Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
	0
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
(4211-01) PARTICIPACIONES	0
Subtotal(4211)PARTICIPACIONES	\$ -
(4212-01) APORTACIONES	0
Subtotal (4212) APORTACIONES	\$ -
(4213-01-01)	0
(4213-01-02)	0
Subtotal (4213) CONVENIOS	\$ -



INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
Hora de impresión 10:40 a. m.

(4214) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL		
Subtotal (4214) INCENTIVOS	\$	-
(4215) FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES(4215)	\$	-
(4221) TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		\$ 10,515,050.00
Subtotal (4221) TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$	\$ 10,515,050.00
(4223) SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		0
Subtotal (4223) SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	-
(4225) PENSIONES Y JUBILACIONES		
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES(4225)	\$	-

Otros Ingresos y Beneficio

Concepto	2024
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS PROPIOS (4399) PRODUCTOS	\$ 534,750.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 534,750.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
(5100) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 8,533,972.98
	0
	0
	0
	0
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 8,533,972.98

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
(5132) OTROS ARRENDAMIENTOS	\$ 1,700,270.00	20%
(5127) VESTUARIOS Y UNIFORMES	\$ 1,997,299.60	23%
(5139) HOSPEDAJE POR ATENCIÓN A TERCEROS	\$ 510,000.00	6%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
----------	---	---	--	--	-------

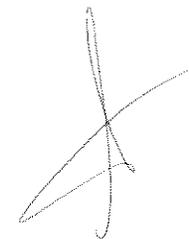
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
Hora de impresión 10:40 a. m.

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		3,172,364	1,092,489		4,264,853
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,092,489	0	1,092,489
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,172,364	0	0	3,172,364
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	0	3,172,364	1,092,489	0	4,264,853
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		1,092,489	769,172		1,861,661
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,861,661	0	1,861,661
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,092,489	-1,092,489	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	0	4,264,853	1,861,661	0	6,126,514

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	#####
2.Mas ingresos contables no presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variacion de Inventarios	0
2.3 Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminucion del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3.Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0



INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
Hora de impresión 10:40 a. m.

3.1 Aprovechamientos Patri moniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios npo Contables	0
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$ 11,049,800.00

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 9,249,801.82
2.Menos egresos Presupuestarios no Contables	\$ 19,160.00
2.1 Materias primas y materiales de produccion y comercializacion	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumento Medico y de Laboratorio	0
2.6 Vehiculos y Equipo de Transporte	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 19,160.00
3.Mas Gastos Contables no Presupuestarios	\$ -
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones	0
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 9,230,641.82

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:

Concepto	Importe
#NOMBRE(7100)	#SFP(7100,1)
#NOMBRE(7200)	#SFP(7200,1)
#NOMBRE(7300)	#SFP(7300,1)
#NOMBRE(7400)	#SFP(7400,1)
#NOMBRE(7500)	#SFP(7500,1)
#NOMBRE(7600)	#SFP(7600,1)
#NOMBRE(7430)	#SFP(7430,1)
#NOMBRE(7000)	0



Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 29,000,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 18,789,424.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 839,224.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/04/2024
 Hora de impresión 10:40 a. m.

Ley de Ingresos Devengada	\$.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 29,000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 11,106,701.63
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 839,223.50
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$.00

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
2. Panorama Económico y Financiero
3. Autorización e Historia
4. Organización y Objeto Social
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
8. Reporte Analítico del Activo
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
10. Reporte de la Recaudación
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
12. Calificaciones otorgadas
13. Proceso de Mejora
14. Información por Segmentos
15. Eventos Posteriores al Cierre
16. Partes Relacionadas
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Elaboró
 C.P. Jose Moises Monterrosa Diaz
 Jefe del Area Financiera

Verbo.
 C. Gualberto Mejía Moguel
 Coordinador Administrativo