

# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 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	\$ 1,701,715.42	\$ 1,680,354.82
(1116) DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,728,515.42</b>	<b>\$ 1,687,161.60</b>

##### Efectivo

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

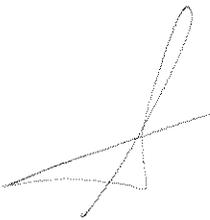
Concepto	Importe
EFECTIVO (1111-01)	\$ 5,006.78
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,006.78</b>

##### 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	\$ 233,729.87
(1112-02-004) CTA 4045746336	\$ 62.87
(1112-02-007) CUENTA HSBC 4067248492	\$ 1,446,562.08
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,680,354.82</b>

##### Inversiones Temporales

     INSTITUTO DEL DEPORTE

# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

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
<b>Suma</b>	<b>0</b>

### Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	0
	0
<b>Suma</b>	<b>0</b>

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

Concepto	2023	2024
(1122) MINISTRACIONES IMD	\$ 3,620,392.28	\$ 3,776,405.74
(1123) DEUDORES DIVERSOS	\$ 57,473.86	\$ 55,096.70
(1124) MINISTRACIONES EXTRAORDINARIAS	\$ 1,558,753.19	\$ 1,558,753.19
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,236,619.33</b>	<b>\$ 5,390,255.63</b>

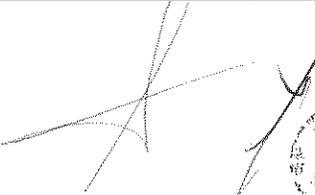
Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2024
(1122) MINISTRACIONES IMD	3,620,392.28	\$ 3,776,405.74
(1123) DEUDORES DIVERSOS	\$ 57,473.86	\$ 55,096.70
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,677,866.14</b>	<b>\$ 3,831,502.44</b>

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
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,558,753.19</b>	<b>\$ 1,558,753.19</b>









INSTITUTO DEL DEPORTE

# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

### 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,

### Derechos a recibir bienes o servicios

Concepto	2023	2024
(1131) ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 84,923.65	\$ 84,923.64
(1131) MD CORPORACION SA DE CV	\$ -	\$ 54,894.26
(1131) GERARDO ISAAC CANO T.		\$ 35,960.00
Suma	\$ 84,923.65	\$ 175,777.90

### 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 jurídica.

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

Es un anticipo por concepto de fumigacion.

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



H. AYUNTAMIENTO  
DE BENITO JUAREZ  
2021-2024



INSTITUTO DEL  
DEPORTE

# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2024
	0	0
	0	0
<b>Subtotal (1230)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2024
(1241) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 470,385.22	\$ 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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES(1240)</b>	<b>\$ 1,431,917.78</b>	<b>\$ 3,546,340.90</b>
(1251) Software		\$ 3,767.00
<b>Subtotal BIENES INTANGIBLES (1251)</b>		<b>\$ 3,767.00</b>
(1263) DEPRECIACION ACUMULADA DE DE BIENES MUEBLES	-\$ 803,821.06	-\$ 869,814.75
<b>Subtotal DEPRECIACION BIENES MUEBLES(1260)</b>	<b>-\$ 803,821.06</b>	<b>-\$ 869,814.75</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 628,096.72</b>	<b>\$ 2,680,293.15</b>

### Pasivo

Concepto	2023	2024
(2100) PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,042,006.14	\$ 948,804.14
(2200) PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 3,042,006.14</b>	<b>\$ 948,804.14</b>

- Pasivo Circulante



INSTITUTO DEL DEPORTE  
MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ  
2021-2024



**INSTITUTO DEL  
DEPORTE**


# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

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	\$ 91,946.04
(2113) CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,264.11
(2112) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 847,593.99
	0
<b>Suma (2100) PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 948,804.14</b>

- Pasivo No Circulante

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

Concepto	2024
	0
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Subtotal(4211)PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ -</b>
(4212-01) APORTACIONES	0
<b>Subtotal (4212) APORTACIONES</b>	<b>\$ -</b>
(4213-01-01)	0
(4213-01-02)	0
<b>Subtotal (4213) CONVENIOS</b>	<b>\$ -</b>



MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ  
2021-2024



INSTITUTO DEL DEPORTE

*Handwritten signatures and marks*

# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

(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		\$	16,291,455.00
	Subtotal (4221) TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$	16,291,455.00
(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	\$		1,054,830.00
	Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$	1,054,830.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe	
(5100) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$	11,787,851.02
		0
		0
		0
		0
	Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 11,787,851.02

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	\$ 1,869,212.40	16%
(5127) VESTUARIOS Y UNIFORMES	\$ 2,293,358.27	19%
(5127) ARTICULOS DEPORTIVOS	\$ 600,397.34	5%



MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ  
2021-2024



INSTITUTO DEL DEPORTE

Gj. [Signature]

# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

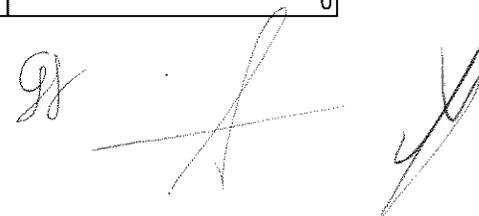
### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2023		2024	
ORIGEN	\$	13,853,793.00	\$	13,569,880.00
PRODUCTOS	\$	-	\$	1,054,830.00
OTROS INGRESOS	\$	1,201,450.00	\$	-
TRANSFERENCIAS	\$	12,652,343.00	\$	12,515,050.00
APLICACION				
Flujos netos de efectivo por actividad de inversion	-\$	74,117.91	-\$	22,927.00
Incremento/Disminucion neto en el efectivo	-\$	106,471.31	\$	846,073.93
Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$	1,834,986.73	\$	841,087.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	\$	1,728,515.42	\$	1,687,161.60

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

La conciliación se presentará 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.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 17,346,285.00
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



# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2024

2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patri moniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios npo Contables	0
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$ 17,346,285.00</b>

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$ 12,649,380.86</b>
<b>2. Menos egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>\$ 4,063,616.86</b>
2.1 Materias primas y materiales de produccion y comercializacion	0
2.2 Materiales y Suministros	\$ 4,040,689.86
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
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 19,160.00
2.1 Activos Intangibles	\$ 3,767.00
<b>3. Mas Gastos Contables no Presupuestarios</b>	<b>\$ 4,040,689.86</b>
3.6 Materiales y Suministros Consumo)	\$ 4,040,689.86
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$ 12,626,453.86</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:**

Concepto	Importe
7100 VALORES	-
7200 EMISION DE OBLIGACIONES	-
7300 AVALES Y GARANTIAS	-
7400 JUICIOS	-
7500 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESENTACION DE SERVICIOS	-



a. Ayuntamiento  
del Municipio de Benito Juárez  
2021-2024



**INSTITUTO DEL  
DEPORTE**

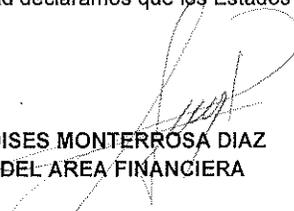
# INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ

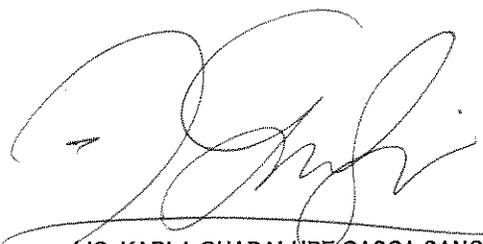
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

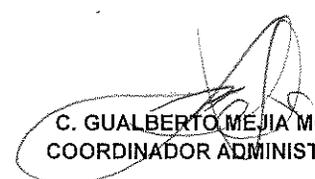
AL 30 DE JUNIO 2024

7600 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	-
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	-
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
LEY DE INGRESO ESTIMADA	-
LEY DE INGRESO ESTIMADA	29,000,000.00
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	12,492,939.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESO ESTIMADA	839,224.00
LEY DE INGRESO DEVENGADA	17,346.29
LEY DE INGRESO RECAUDADA	13,569,880.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	29,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	7,896,803.60
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	839,223.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	21,942,419.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	12,649,380.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	12,590,435.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,590,102.53
CUENTA DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	

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

  
C.P. MOISES MONTERROSA DIAZ  
JEFE DEL AREA FINANCIERA

  
LIC. KARLA GUADALUPE GASCA SANCHEZ  
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL

  
C. GUALBERTO MEJIA MOGUEL  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO



M. GOBIERNO MUNICIPAL  
DE BENITO JUAREZ  
2021-2024



INSTITUTO DEL  
DEPORTE