



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE ELOTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2406

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 23.83 | 154.89 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público | 4,300.00 | 0.00 |
| | 2,681,601.88 | 4,494,627.61 |

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Pérdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|------------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 726,033.60 | 1,379,177.33 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 22,184.37 | 297,304.11 |
| Seguridad Social | 52,841.40 | 95,985.79 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 35,868.00 | 60,525.87 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 5,394.95 | 7,444.73 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 11,822.00 | 88,467.89 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 621,934.38 | 899,477.90 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 15,803.81 | 118,943.35 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 34,800.00 | 143,431.00 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 3,504.41 | 5,554.29 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 29,110.20 | 132,953.86 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 2,954.00 | 23,531.99 |
| Servicios Oficiales | 9,100.00 | 34,270.00 |
| Otros Servicios Generales | 56,270.99 | 244,365.98 |
| Becas | 0.00 | 138,000.00 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 747,250.00 | 527,480.00 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 237,385.80 | 441,361.00 |

2) Otros Gastos

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------|-----------|-----------|
| Efectivo | 0.10 | 0.10 |
| Bancos/Tesorería | 70,929.75 | -9,390.29 |

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 13,200.00 | 13,200.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 4,809.19 | 4,435.66 |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | -494.96 | 27,027.77 |

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 1,183,613.63 | 1,183,613.63 |

4) Inversiones Financieras**5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|------------|------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 43,085.15 | 43,085.15 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,188.00 | 5,188.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 164,312.00 | 164,312.00 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 36,613.87 | 36,613.87 |

7) Otros Activos**Pasivo****1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | -127,482.95 | -127,482.95 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 14,510.04 | 34,510.04 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | -2,000.00 | -2,000.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 252,022.12 | 252,719.28 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 50,798.04 | 50,798.04 |

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo**III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública**

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 1.00 | 1.00 |
| Donaciones de Capital | 1.00 | 1.00 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 1,306,173.26 | 1,449,645.85 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 73,668.00 | -143,472.59 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 910,619.36 | 1,179,481.11 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -7,266.56 | -7,266.56 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**1) Efectivo y Equivalentes**

| Descripción | 2024 | 2023 |
|------------------|-----------|-----------|
| Efectivo | 0.10 | 0.10 |
| Bancos/Tesorería | 70,929.75 | -9,390.29 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2024 | 2023 |
|---|--------------|--------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,183,613.63 | 1,183,613.63 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 1,183,613.63 | 1,183,613.63 |
| Bienes Muebles | 212,585.15 | 212,585.15 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 43,085.15 | 43,085.15 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5,188.00 | 5,188.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 164,312.00 | 164,312.00 |

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

| Descripción | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 73,668.00 | -143,472.59 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 2,685,925.71 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| 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 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 2,685,925.71 |

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

L.E.F. MARIO VAL ZAZUETA



2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 2,612,257.71 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 2,612,257.71 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |

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



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | |
|----------------------------|------|
| CONCEPTO | 2024 |
| | |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE INGRESOS | |
|--|----------------|
| CONCEPTO | 2024 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$4,007,214.75 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$2,120,289.04 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$799,000.00 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$2,685,925.71 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$2,685,925.71 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE EGRESOS | |
|---|----------------|
| CONCEPTO | 2024 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$4,007,214.75 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$2,093,647.04 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$799,000.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$2,712,567.71 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$2,612,257.71 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$2,612,257.71 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$2,612,257.71 |

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

LE F. MARIC VALTARUETA
Mario Valtarueta
 DIRECTOR



IMDEE
 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
 Y LA CULTURA FISICA DE ELOTA