INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2025
AL 30 DE JUNIO
(Cifras en pesos)

De conformidad al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2025, con los siguientes apartados:

I Notas de Gestión Administrativa.

II Notas de Desglose.

III Notas de Memoria.

I NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Los presentes Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H Ayuntamiento de Benito Juárez, Consejo Directivo del Instituto del Deporte, Auditoria Superior del Estado y a los Ciudadanos.

De esta manera, se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

NOTA 2.- Autorización e Historia

Publicado en el periódico oficial el 04 de agosto de 2009 en la séptima sesión extraordinaria del Honorable Ayuntamiento de Benito Juárez se crea el Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez Quintana Roo, organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

NOTA 3.- Reporte de Recaudación

Durante el ejercicio 2025 al 30 de junio, el presupuesto de ingresos devengado por el Instituto del Deporte es de $ 18,594,598.00 pesos, de los cuales se ha recaudado, la cantidad de $ 18,095,355.00 pesos.

II NOTAS DE DESGLOSE

1 Activo

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalentes al 30 de junio 2025, se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
HSBC CUENTA 4056667322	$1,358,590.03
HSBC CUENTA 4067248492	$836,205.52
HSBC CUENTA 4045746336	$62.87
DEPOSITOS EN GARANTIA	$1,800.00
FONDOS REVOLVENTES	$20,006.78
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$2,919,467.79

Cuenta 4045746336 saldo de ejercicios anteriores.

Depósitos en garantía saldo de ejercicios anteriores.

Es importante mencionar que se están elaborando los Lineamientos para Cancelación y Reclasificación de Saldos Contables.

NOTA 5.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2025, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE 2025
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$757,171.20
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$1,558,753.19
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$2,315,924.39

DEUDORES DIVERSOS: Son gastos a comprobar de ejercicios anteriores, así como saldos del ejercicio 2024.

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO: Son ministraciones de ejercicios anteriores no cobradas pendientes de cancelar ya verificadas con el H. Ayuntamiento.

OTROS APROVECHAMIENTOS: Este importe está pendiente de reclasificar de ejercicios anteriores.

NOTA 6.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CONCEPTO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES MUEBLES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$122,092.46

ANTICIPO A PROVEEDORES: Anticipo a proveedor por compra de equipo de cómputo pendiente de solventar se encuentra en el área jurídica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

CONCEPTO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$773,340.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$138,676.92
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$2,240,099.00
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$533,025.12
ACTIVOS INTANGIBLES	$0.00
TOTAL, DE BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES	$3,685,141.43

TOTAL, DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES $3,685,141.43

Esta es la integración agrupada por cuenta del Activo Fijo.

El método de Depreciación es de acuerdo con los porcentajes que marca la CONAC.

La depreciación se calcula anualmente y tenemos una depreciación acumulada al 30 de junio de 2025 de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$281,970.68
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$46,843.15
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	$419,100.96
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$183,142.21

TOTAL, DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 30 DE JUNIO 2025 $931,057.20

2 PASIVO:

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2025 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$5,613,950.48
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$9,264.11
RETENCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$176,183.75
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$5,814,798.34

Con respecto al rubro de Proveedores se informa que todos estos corresponden a ejercicios anteriores.
Proveedores de obra pública son saldos de obras de ejercicios anteriores.
Retenciones y Contribuciones por Pagar corresponde al ISR RETENIDO y el ISN del mes de junio 2025

Es importante mencionar que se están elaborando los Lineamientos para Cancelación y Reclasificación de Saldos Contables.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2025

Nota 8 Ingresos de Gestión: Los ingresos obtenidos al 30 de junio de 2025 son:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$18,594,598.00
Ingresos de Gestión (Productos)	$1,431,453.09
Otros Ingresos y Beneficios (Intereses Ganados)	$30,000.58
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$20,056,051.67**

Nota 9.- Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de los gastos significativos están los siguientes:

Gastos de Funcionamiento	$22,294,017.93
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$1,015,341.40
Suma de Gastos y Otras Perdidas	**$23,309,359.33**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA.

Nota 10.- Modificaciones al Patrimonio. - Al 30 de junio de 2025 el Estado de Variación en la Hacienda Pública no tuvo ninguna modificación.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 11. Los Saldos al 30 de junio de 2025 son los siguientes:

CONCEPTO	2025
Productos	$1,407,988.09
Otros Ingresos	30,000.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$18,095,355.00

Aplicación	$18,608,255.90
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.	$925,087.77
Bienes Muebles y Otras Aplicaciones de Inversión	-$-67,464.17
EFECTIVO AL INCIO DEL EJERCICIO	$1,359,042.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	$2,216,665.20

NOTAS A LA CONCILIACION ENTRE INGRESOS LOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.AL 30 DE JUNIO 2025.

Ingresos Presupuestarios	$20,032,586.67
Más: Ingresos Contables no presupuestarios	$0.00
Ingresos Contables	$20,032,586.67

Egresos Presupuestarios	$23,434,263.65
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables	$6,266,187.72
Mas: Gastos Contables no Presupuestarios	$6,198,723.55
Total Gasto Contable	$23,366,799.48

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

De acuerdo a lo establecido en la ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido, siendo los saldos los siguientes al 30 de junio de 2025.

	2025
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	*$38,000,000.00*
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	*$28,477,806.24*
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	*$1,176,773.53*
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	*$10,698,967.29*
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	*$10,698,967.29*
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	*$38,000,000.00*
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	*$14,602,774.10*
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	*$1,176,773.25*
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	*$24,573,999.15*
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	*$8,976,598.93*
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	*$8,919,158.78*
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	*$8,921,386.78*

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

El Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez Quintana Roo

ELABORO

C. LUIS NOE PADRON RAMIREZ
CONTADOR

REVISO

LIC. CARLOS MIGUEL VELAZQUEZ MADARIAGA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO

MTRO. ALEJANDRO LUNA LOPEZ
DIRECTOR GENERAL