

**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
(Pesos)**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**A C T I V O**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra de la siguiente manera:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 2,587,030</b>
--------------------------------	---------------------

Bancos		
Banamex Cta. # 471-689378	A)	681,924
Banamex Inversión	B)	1,905,106
Caja	C)	-
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	-
<b>Total</b>		<b>2,587,030</b>

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos propios, así como los subsidios del Ayuntamiento, y los pagos correspondientes.

B) Saldo de la inversión represente dinero para hacerle frente a provisión de las primas vacacionales y Aguinaldos del Ejercicio presente., ya algunos finiquitos.

C) Sin saldo, se integra por los ingresos generados por el Instituto pendientes de depositar durante el cierre del mes, que no son depositados, mismos que se realizan al día siguiente hábil.

**NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:**

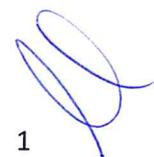
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$0.00</b>
---	---------------

Se integra de la siguiente manera:

Hugo Monroy Rubio	A)	-
Victor Domingo Tlaseca Clara	B)	-
Cortez Martinez Guadalupe	C)	-
Erika Jimenez Melo	D)	-
Jose Manuel Navarro Gonzalez	E)	-
Pedro Rivera Torres	F)	-
Maria Maricela Martinez Sotelo	G)	-
<b>Total</b>		<b>-</b>

A) Representa un préstamo que se realizó el director de la pasadas administración, dicho **registros se sometieron ante el Consejo y se autorizado la reclasificación.**

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

- B) Representaba, un préstamo personal, que se les descuenta en las nóminas, liquidado al cierre del Ejercicio.
- C) Representa, así como un saldo de un préstamo personal, que se les descuenta en las nóminas, liquidado al cierre del Ejercicio.
- D) Representa, así como un saldo de faltan de caja, que se les descuenta en las nóminas., liquidado al cierre del Ejercicio.
- E) Representa recargos y actualizaciones de un saldo de ISR que no se cobró en el momento y se pagara en el Ejercicio 2021, liquidado al cierre del Ejercicio.
- F) Representa, así como un saldo de un préstamo personal, que se les descuenta en las nóminas, liquidado al cierre del Ejercicio.
- G) Representa, así como un saldo de un préstamo personal, que se les descuenta en las nóminas, liquidado al cierre del Ejercicio.

**NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:**

<b>Derechos a Recibir Bienes y Servicios</b>	<b>\$0</b>
--	------------

Sin movimientos al cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

**NOTA 4.- ALMACEN:**

<b>ALMACEN</b>	<b>\$0</b>
----------------	------------

Movimientos entradas y salidas quedaron cancelados, al cierre del Cuarto Trimestre Ejercicio 2022

**NOTA 5.- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

<b>Fideicomisos, mandatos y Análogos</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos en al cierre del Cuarto Trimestre Ejercicio 2022

**NOTA 6.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
---	-------------

Sin movimientos en el al cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

**NOTA 7.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:**

<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 0</b>
-------------------------	-------------

Sin movimientos al cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

**NOTA 8.- BIENES MUEBLES**

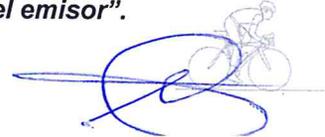
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$1,364,543</b>
-----------------------	--------------------

Se integra de la siguiente manera:

Equipo de Cómputo	( A )	167,075
Equipo de Transporte	( B )	1,029,752
Maq. Y Otros Eq. y Herramientas	( C )	127,568
Equipo Aire Acondicionado	( D )	14,257
Aparatos deportivos	( E )	25,891
<b>Total</b>		<b>1,364,543</b>

**A.- Equipo de Cómputo, se integra de la siguiente manera:**

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



Descripcion	Importe
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 8,250
NOTE BOOK SONY VAIO LAPTOP	\$ 9,000
ANTENAS AEREAS INTERNET	\$ 75,066
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 9,072
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 9,072
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 9,072
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 9,072
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 9,071
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 7,450
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 7,450
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 7,000
CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	\$ 7,500
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 167,075</b>

**B.- Equipo de Transporte, se integra de la siguiente manera:**

Descripcion	Importe
NISSAN PICK UP 2008	\$ 158,217
GILLIG LOW FLOOR AUTOBUS 2001	\$ 132,180
GILLIG LOW FLOOR AUTOBUS 2001	\$ 145,000
GILLIG LOW FLOOR AUTOBUS 2001	\$ 134,355
AUTOMOVIL SEDAN TOYOTA YARIS SD	\$ 195,000
AUTOMOVIL SEDAN KIA FORTE	\$ 265,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,029,752</b>

**C.- Maquinaria y otros equipos y herramientas, se integran de la siguiente manera:**

Descripción	Importe
MOTOBOMBA	\$ 12,000
BOMBA DE CALOR TIPO CALDERA UI	\$ 50,518
COMPRESOR	\$ 26,196
GENERADOR DE ENERGIA PORTATIL	\$ 16,358
SOPLADORA GAS RYOBI	\$ 7,163
SOPLADORA GAS RYOBI	\$ 7,163
HYDROLAVADORA	\$ 8,170
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 127,568</b>

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



**D) Aire Acondicionados:**

Concepto	Importe
MINI SPLY	7,128
MINI SPLY	7,129
<b>Total</b>	<b>14,257</b>

**E) Aparatos Deportivos:**

Concepto	Importe
Caminadora	25,891
<b>Total</b>	<b>\$ 25,891</b>

**NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES.**

<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$ 31,390</b>
----------------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Software Varios	22,755.00
LICENCIA CONTPAQ	8,635.00
<b>Total</b>	<b>31,390.00</b>

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones,** Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este Ejercicio fiscal 2018, 2019, 2021 y 2022.

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS	114,811.00
<b>Total</b>	<b>114,811.00</b>

**NOTA 10.- ACTIVOS DIFERIDOS.**

<b>Activos Diferidos</b>	<b>\$ 0.</b>
--------------------------	--------------

Sin movimientos en el al cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

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




**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 376,067</b>
--	-------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	Concepto		Importe
<b>A</b>	<b>Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 205,066</b>
	Servicios Personales Por Pagar	\$ 205,066	
<b>B</b>	<b>Proveedores Por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 67,830</b>
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 67,830	
<b>C</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 103,171</b>
	I.S.P.T. 2022	\$ 99,300	
	Retenciones de Honorarios	\$ 964	
	Retenciones de Sistema de Seguridad Social	\$ -	
	Retenciones de Farmacia, Laboratorios y RX	\$ 2,907	
	<b>Suma de La cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$ 376,067</b>

**A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, y la factibilidad de estos pasivos, en la relación a la situación del Instituto, no será posible el cubrirlos en corto plazo y se integra de la siguiente manera:**

	Concepto	Importe	Concepto
<b>A</b>	<b>Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo</b>		
	Sueldos por pagar personal permanente	\$205,066.00	Sueldos y Finiquitos y Aguinaldo Pagar ejercicio 2022
	Subtotal	\$205,066.00	
	<b>TOTAL A</b>	<b>\$ 205,066</b>	

**B.- Proveedores por pagar a corto plazo, se integra de la siguiente manera:**

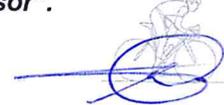
PROVEEDOR	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
COMPAÑÍA EMBOTELLADORA DEL FUERTE	2022	\$ 1,140	PRODUCTOR DE CFR
GOBIERNO DEL ESTADO DE B.C.	2022	\$ 28,690	1.80 DE DICIEMBRE 2022
MARIA ARELY BENITEZ MARTINEZ	2022	\$ 38,000	REMODELACIÓN DE BAÑOS EN UNIDAD ROSARITO
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 67,830</b>	

**C. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos se algunos se tiene convenio de pago, pero el resto la factibilidad de pago no sería a corto plazo y se integra de la siguiente manera:**

<b>C</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (2016 al 2021)</b>		<b>\$ 103,171</b>
	I.S.P.T. 2022	\$ 99,300	
	Retenciones de Honorarios	\$ 964	
	Retenciones de Sistema de Seguridad Social	\$ -	
	Retenciones de Farmacia, Laboratorios y RX	\$ 2,907	

La factibilidad de pago a proveedores, impuestos y otras retenciones por parte de esta Administración se vislumbra con posibilidades de pago para el Ejercicio 2023, y esperando que el flujo de efectivo nos favorezca para liquidar algunos **pasivos circulantes** del importe de **\$ 434,129**.

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



**NOTA 12.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Documentos por Pagar a Corto Plazo	<b>\$ 0.00</b>
------------------------------------	----------------

Sin movimientos en el cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

**NOTA 13.- PROVISIONES A CORTO PAZO.**

Provisiones a Corto Plazo	<b>\$58,062</b>
---------------------------	-----------------

Provisiones varias pendientes de liquidar, no proveedores.

**NOTA 14.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Otros Pasivos a Corto Plazo	<b>\$ 0</b>
-----------------------------	-------------

Sin movimientos en el Ejercicio 2022.

**NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	<b>\$ 577,855</b>
---------------------------------	-------------------

A.-Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo integra de la siguiente manera:

Sueldos por pagar a Largo personal permanente			
2.2.1.1.1.5.14	Manuel Alfredo Leyva	\$19,466	Finiquito/ Demanda
2.2.1.1.1.5.18	Antonio Guerrero T.	\$20,524	Finiquito/ Demanda
2.2.1.1.1.5.26	Raul Castaneda Sanchez	\$16,238	Finiquito 2016
2.2.1.1.1.5.33	Adriana Mendoza Avila	\$37,618	Finiquito/ Demanda
2.2.1.1.1.5.48	Carrillo Villanueva Alma Rocio	\$10,080	Finiquito 2018
2.2.1.1.1.5.50	Francisco Martinez Rivas	\$17,519	Finiquito 2020
2.2.1.1.1.5.51	Angel Javier Terrazas Perez	\$54,740	Finiquito 2021
2.2.1.1.1.5.45	Manuel Enrique Álvarez Ramirez	\$3,074	FINIQUITOS 2019
2.2.1.1.1.5.46	Cristina Jesus Rivera Romero	\$41,951	FINIQUITOS 2019
2.2.1.1.1.5.47	Roberto Aldair Ramirez Lopez	\$2,737	FINIQUITOS 2019
2.2.1.1.1.5.49	Marrufo Castros Alen Esther	\$3,251	FINIQUITOS 2020
		<b>\$227,198</b>	

B.- Proveedores por pagar a largo plazo, se integra de la siguiente manera:

PROVEEDOR	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
NOBLE SANCHEZ	2013	\$ 300	HONORARIOS MEDICOS
NÚÑEZ RIVERA SERGIO RENE	2013	\$ 37,000	EMPASTADO
LABORATORIOS GAMBOA	2013	\$ 559	ANALISIS CLINICOS
LIERA ALMEIDA STIEBEL	2013	\$ 33,949	EMPASTADO
ALFREDO LAGUNAS VÁZQUEZ	2013	\$ 2,000	MATERIAL DEPORTIVO
EDGAR ANTONIO JIMENEZ SALAS	2013	\$ 14,526	COMPUTACION
MIGUEL ADAN RUÉLAS ISLAS	2013	\$ 6,660	PUBLICIDAD
JORGE RENTERIA SANCHEZ	2013	\$ 4,500	SIN CONCEPTO
GRUPO ISMA DEL NORORESTE S	2013	\$ 6,354	SEGURIDAD
CHAVEZ DELGADILLO ARTURO	2013	\$ 3,064	TROFEOS Y MEDALLAS
ROSAS RIOS LORENA	2013	\$ 53,862	TROFEOS Y MEDALLAS
JUAREZ REYES PATRICIA	2013	\$ 10,800	QUIMICO
ROSALBA TORRES TAPIA	2015	\$ 406	MANTO, PUERTAS Y VENTANAS
LEOBARDO ALAN LOPEZ ROSAS	2015	\$ 23,994	TROFEOS Y MEDALLAS
CANAL DE NOTICIAS DE ROSARITO SA DE CV	2015	\$ 4,176	DIFUSIONAL INSTITUCIONAL
TELÉFONOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	2016	\$ 2,506	CONSUMO DIC 2016
NANCY ROSAS RIOS	2016	\$ 6,640	IMPRESIONES
FLORENCIA RIVERA CERVANTES	2016	\$ 2,798	COMPRA PINTURA
JOSÉ ALFREDO VALENCIA RAMOS	2016	\$ 6,148	MANTO ENERGÍA ELÉCTRICA
INDUSTRIA QUIMICO SANITARIA SA DE CV	2016	\$ 3,019	MATERIAL DE LIMPIEZA
RADIOMOVIL DIPA SA DE CV	2016	\$ 1,190	TELÉFONO CELULAR
CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV	2016	\$ 4,240	CONSUMO TELÉFONO U: RUFFO
JOSE PEREZ MARTINEZ	2016	\$ 4,240	PUBLICIDAD
DUNIA DE JESUS TORRES	2016	\$ 2,088	REPARACION ALBERCA ROSARITO
MARTINEZ TOBON SANDRA	2016	\$ 9,280	DIFUSIONAL INSTITUCIONAL
LUIS ALEJANDRO ROMERO	2016	\$ 2,320	RENTA DE AMBULANCIA
JOSE FERNANDO MONROY	2016	\$ 1,833	MANTO, GYM
CLAUDIA NOHEMI ORTEGA HINOJO	2016	\$ 2,000	SIN CONCEPTO
HECTOR HUMBERTO CALDERON AVILA	2016	\$ 580	SIN CONCEPTO
PIEDRO JAVIER SAAL E.	2016	\$ 1,624	SERVICIO DE MANTO.
SANITARIOS DE TIJUANA	2016	\$ 1,392	RENTA DE SANITARIOS
JAIME ALBERTO MOLINA	2016	\$ 2,200	ENTRENADOR DE GYM
LUIS FELIPE FIGUEROA RUBIO	2016	\$ 28,178	MAT. DE CONSTRUCCION
MANUEL DE JESUS FRANCO.	2017	\$ 6,728	REPARACION BOMBA DE AGUA
MIGUEL GALINDO MONTES	2017	\$ 5,295	SIN CONCEPTO
MARCO ANTONIO ORENDAI	2018	\$ 2,030	HERRERO
ASOCIACION ESTATAL BAJA CALIFORNIA DE FUTBOL AC	2015	\$ 835	COMPRA DE MATERIAL
ZULEMA RODRIGUEZ	2015	\$ 200	REEMBOLSO
FRANCISCO XAVIER CARRASCO	2015	\$ 4,524	APOYO
MARIO NOE GONZALEZ R	2016	\$ 8,452	APOYO
SALVADOR CONSUELO MAYEN	2016	\$ 6,000	APOYO
IRENE HERNANDEZ CRISANTO	2018	\$ 2,571	COMPRA DE PAPELERIA
JOSE RAMON ESPARZA HERNANDEZ	2018	\$ 794	REEMBOLSO
VICTOR ALAN LOPEZ OJEDA	2015	\$ 4,000	APOYO
GENOVEVA GAMA PEREZ	2015	\$ 750	CANCELACION CHEQUE
FABIOLA TERESA VARGAS VALENCIA	2015	\$ 100	CANCELACION CHEQUE
SERVICIOS PROFESIONALES DE OPERACIONES	2018	\$ 6,309	SERVICIOS PROFESIONALES
ROSALVA PAOLA LIMON RIVERA	2021	\$ 10,559	CUBETAS DE PINTURA ANDRES LUNA Y ROSARITO
LAURA JAME ORTIZ	2020	\$ 10,350	UNIFORMES PARA ETAPA DE OLIMPIADA
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 350,307</b>	

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

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



<b>C</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo (2016 al 2019)</b>		<b>\$ 350</b>
	I.S.P.T. 2019	\$	350

**NOTA 16.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 2,140</b>
---	-----------------

Con movimientos en el cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
BOLETOS UABC	2013	\$ 520	BOLETOS DE UABC
JUAN FRANCISCO ANZORENA VALLARINO	2013	\$ 1,620	JUAN FRANCISCO ANZORENA VALLARINO
		\$ 2,140	

**NOTA 17.- DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

**NOTA 18.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:**

<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos en el cierre del Cuarto Trimestre y Cierre del Ejercicio 2022.

**NOTA 19.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$1,553,432</b>
--------------------------------------	--------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>Patrimonio Generado</b>			
<b>Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro)</b>		<b>-\$4,776,880.86</b>	<b>\$1,553,432</b>
Resultado del Ejercicio	2005	\$105,898	
Resultado del Ejercicio	2006	-\$83,133	
Resultado del Ejercicio	2007	\$37,863	
Resultado del Ejercicio	2008	\$1,513,680	
Resultado del Ejercicio	2009	-\$469,662	
Resultado del Ejercicio	2010	-\$1,592,258	
Resultado del Ejercicio	2011	-\$1,272,837	
Resultado del Ejercicio	2012	-\$438,661	
Resultado del Ejercicio	2013	-\$2,037,514	
Resultado del Ejercicio	2014	-\$1,288,753	
Resultado del Ejercicio	2015	-\$88,022	
Resultado del Ejercicio	2016	-\$2,257,889	
Resultado del Ejercicio	2017	\$572,342	
Resultado del Ejercicio	2018	\$633,649	
Resultado del Ejercicio	2019	\$327,363	
Resultado del Ejercicio	2020	\$494,504	
Resultado del Ejercicio	2021	\$1,067,548	
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<b>\$6,329,313</b>	
Rectificaciones de Resultados	2009	\$61,801	
Rectificaciones de Resultados	2010	\$69,930	
Rectificaciones de Resultados	2011	\$119,563	
Rectificaciones de Resultados	2012	\$151,760	
Rectificaciones de Resultados	2013	\$320,081	
Rectificaciones de Resultados	2014	\$67,878	
Rectificaciones de Resultados	2015	\$1,865,629	
Rectificaciones de Resultados	2016	\$1,050,104	
Rectificaciones de Resultados	2017	\$455,790	
Rectificaciones de Resultados	2018	\$632,086	
Rectificaciones de Resultados	2019	\$1,055,281	
Rectificaciones de Resultados	2020	\$479,410	

*El importe representa el resultado de este Ejercicio 2021, así como los resultados de Ejercicios anteriores.*

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

*“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.*




**NOTA 20.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

<b>Ingresos</b>	<b>\$12,139,956</b>
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

<b>A</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>\$4,346,310</b>
	<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>		
	Ingreso no reconocido ejercicio anterior IMDER	20940	\$20,940
	<b>Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos.</b>		
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestaciones de Servicios	\$4,325,370	
<b>B</b>	<b>Participaciones, subsidios, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>\$7,792,944</b>
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$7,792,944	
<b>C</b>	<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		<b>\$702</b>
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$702	
	<b>Total</b>		<b>\$12,139,956</b>

**A-1.- Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Servicios:** Se relacionan los rubros de concepto:

FUENTE DEL INGRESO		LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	LEY DE INGRESOS DEVENGADO	RECAUDADO
6	<b>Aprovechamientos de Ejercicio Anteriores</b>				
69	<b>Aprovechamientos de Ejercicio Anteriores</b>	\$ -	\$ 20,940	\$ 20,940	\$ 20,940
6910501	APROVECHAMIENTOS DE EJERCICIO ANTERIORES IMDER		\$ 20,940	\$ 20,940	\$ 20,940
7	<b>Aprovechamientos</b>				
71	<b>Ingresos por la Venta de Bienes, Prestacion de Servi</b>	\$ 5,193,060	\$ 5,193,060	\$ 4,325,370	\$ 4,325,370
7730501	PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 58,045	\$ 58,045
7730502	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 18,984	\$ 18,984
7730503	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LU	\$ 175,000	\$ 175,000	\$ 69,295	\$ 69,295
7730507	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ 53,400	\$ 53,400
7730505	INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 3,000	\$ 3,000
7730507	INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 450,048	\$ 450,048
7730510	INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 176,412	\$ 176,412
7730513	DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 50,000	\$ 182,500	\$ 182,500	\$ 182,500
7730514	INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 144,000	\$ 144,000	\$ 96,000	\$ 96,000
7730515	INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 42,000	\$ 42,000	\$ 38,500	\$ 38,500
7730517	INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 547,096	\$ 547,096
7730518	INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 350,000	\$ 382,759	\$ 382,759	\$ 382,759
7730520	INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 206,591	\$ 214,085	\$ 214,085
7730521	INGRESOS ENTRADA UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -
7730523	INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 25,350	\$ 25,350
7730525	INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ 686,596	\$ 686,596
7730527	INGRESOS CARRERAS ALETICAS	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 147,900	\$ 147,900
7730528	INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -
7730535	INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 500,000	\$ 278,150	\$ 278,150	\$ 278,150
7730536	INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO	\$ 897,060	\$ 897,060	\$ 897,250	\$ 897,250

**B.- Subsidio:** Corresponde a las Aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito. Por un importe de:

*“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.*



9	Tranferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 6,700,000	\$ 7,792,944	\$ 7,792,944	\$ 7,792,944
94	Subsidio y Subvenciones				
9410501	Aportacion del Subsidio Municipal	\$ 6,700,000	\$ 7,792,944	\$ 7,792,944	\$ 7,792,944

**C.- Otros ingresos IMDER, Corresponde a los Otros ingresos por sobrantes de caja.**

7	Aprovechamientos				
79	Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios	\$ -	\$ 1,000	\$ 702	\$ 702
79101001	Otros ingresos IMDER	\$ -	\$ 1,000	\$ 702	\$ 702

**NOTA 21.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$11,194,266</b>
--------------------------------	---------------------

Se integra de las siguientes partidas:

Servicios Personales	\$ 5,425,890
Materiales y Suministros	\$ 1,484,361
Servicios Generales	\$ 3,471,939
Ayudas Sociales	\$ 697,265
Estimaciones, Depresiones, Deterioro	\$ 114,811
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 11,194,266</b>

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el cierre del Cuarto Trimestre Ejercicio fiscal 2022, como a continuación se relaciona:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 2,860,190
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 244,049
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 1,283,069
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,038,582
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 5,425,890</b>

**Materiales y Suministros:** Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 368,843
Alimentos y Utensilios	\$ 201,000
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 351,953
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 105,591
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 224,979
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 199,955
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 32,040
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 1,484,361</b>

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

**Servicios Generales:** Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Servicios Básicos	\$ 1,653,192
Servicios de Arrendamiento	\$ 44,355
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 448,508
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 47,940
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 1,063,137
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 24,360
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 2,828
Servicios Oficiales	\$ 29,985
Otros Servicios Generales	\$ 157,634
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 3,471,939</b>

**Transferencia interna, asignaciones, subsidios y otras ayudas:** ayuda de orden social a la comunidad de este H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito. B.C.

Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	\$ 697,265
<b>Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$ 697,265</b>

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones,** Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este Ejercicio fiscal 2018, 2019, 2021 y 2022.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros:	
Estimaciones, Depreciaciones	\$ 114,811
<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros</b>	<b>\$ 114,811</b>

**NOTA 22.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**

<b>Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central del IMDER</b>	<b>\$ 945,691</b>
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del Ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

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



**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA**

**NOTA 23.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

<b>Modificaciones al Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$6,329,312</b>
---	--------------------

<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		<b>\$6,329,312</b>
Rectificaciones de Resultados	2009	\$61,801
Rectificaciones de Resultados	2010	\$69,930
Rectificaciones de Resultados	2011	\$119,563
Rectificaciones de Resultados	2012	\$151,760
Rectificaciones de Resultados	2013	\$320,081
Rectificaciones de Resultados	2014	\$67,878
Rectificaciones de Resultados	2015	\$1,865,629
Rectificaciones de Resultados	2016	\$1,050,104
Rectificaciones de Resultados	2017	\$455,790
Rectificaciones de Resultados	2018	\$632,086
Rectificaciones de Resultados	2019	\$1,055,280
Rectificaciones de Resultados	2020	\$479,410

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTA 24.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2022 y periodo anterior 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes.

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Efectivo</b>	\$ -	\$ -
<b>Bancos/Tesorería</b>	\$ 681,923.00	\$ 22,491.00
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	\$ -	\$ -
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>	\$ 1,905,107.00	\$ 2,050,061.00
<b>Fondos con afectación Específica</b>		\$ -
<b>Depósitos de Fondos de Tercero en Garantía y/o Administración</b>		\$ -
<b>Otros Efectivos y Equivalentes</b>		\$ -
<b>Total de Efectivos y Equivalentes</b>	<b>\$ 2,587,030.00</b>	<b>\$ 2,072,552.00</b>

Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

***“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.***



CONCEPTO	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	\$ 945,691	\$ 1,067,548
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 114,811	\$ 11,263
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ (98,096)	\$ 60,321
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ (45,608)	\$ 45,608
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 945,691</b>	<b>\$ 1,067,548</b>

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

Descripción	2022	2021
<b>Caja y Bancos</b>	<b>\$ 2,587,030</b>	<b>\$ 2,072,552</b>

**NOTA 25.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:**

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripción	2022	2021	Adquisiciones, Bajas y/o Reclasificaciones
Equipo de Cómputo	\$ 167,075	\$ 92,315	\$ 74,760
Equipo de Transporte	\$ 1,029,752	\$ 569,752	\$ 460,000
Mobiliarios de Oficinas y Estanterías	\$ -	\$ -	\$ -
Maquinarias y Otros Equipos y Herra.	\$ 127,569	\$ 105,072	\$ 22,497
Otros Mobiliarios y equipos de Admon	\$ -	\$ -	\$ -
Mobiliarios y Equipos Educacional y	\$ -	\$ -	\$ -
Aires Acondicionados	\$ 14,257	\$ 14,257	\$ -
Aparatos Deportivos	\$ 25,891	\$ 25,891	\$ -
<b>Totales</b>	<b>\$ 1,364,544</b>	<b>\$ 807,287</b>	<b>\$ 557,257</b>

**NOTA 25 B.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:**

*“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.*



**CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.**

 <b>INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.</b>							
<b>CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022</b> (Cifras en Pesos)							
Fecha y Hora de Impresión: 30/01/2023 12:50 p.m.							
Cuenta	Descripción	CONTABILIDAD				ALMACEN	Diferencias
		DEBE	BAJAS	HABER	BAJAS 2021		
1.2.4	Bienes Muebles	\$ 1,364,544.00	\$ -	\$ 1,364,544.00	\$ -	\$ -	\$ -
				(Haber - Bajas)	(Debe - Haber)		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración				\$ -		\$ -
1.2.4.1.1	Muebles De Oficina Y Estantería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.1.3	Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	\$ 167,075.00	\$ -	\$ 167,075.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.1	Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	\$ 25,891.00	\$ -	\$ 25,891.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.3	Cameras Fotograficas Y De Video	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.3.1	Equipo Medico Y De Laboratorio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.3.2	Instrumental Medico Y De Laboratorio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.4	Equipo de Transporte	\$ 1,029,752.00	\$ -	\$ 1,029,752.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.4.1	Automoviles y Equipos Terrestres	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.4.9	Otros equipos de Transporte	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.5.1	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.3	Maquinaria Y Equipo De Construccion	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.4	Maquinaria Y Equipo De Aire Acondicionado	\$ 14,257.00	\$ -	\$ 14,257.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.5	Equipo De Comunicación Y Telecomunicacion	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.6	Eq. De Generacion Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 105,073.00	\$ -	\$ 105,073.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.7	Herramientas Y Máquinas-Herramienta	\$ 22,496.00	\$ -	\$ 22,496.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.6.9	Otros Equipos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5	Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.1	Software	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.1.1	Software varios	\$ 22,755.00	\$ -	\$ 22,755.00	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.4	Licencias	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.5.9	Licencias Informaticas e Intelectuales	\$ 8,636.00	\$ -	\$ 8,636.00	\$ -	\$ -	\$ -

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

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



## Conciliación Ingresos Presupuestarios-Contables Del Ejercicio 2022.

 <b>Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 (Cifras en pesos)		 <b>IMDER</b> Instituto Municipal del Deporte
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	\$	<b>12,139,956</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b> <b>Suma (2.1 al 2.6)</b>	\$	-
2.1 Ingresos Financieros	\$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b> <b>Suma (3.1 al 3.3)</b>	\$	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	-
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	\$	<b>12,139,956</b>

## Conciliación Cuenta de Ingresos - Presupuestarios

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




**8.1**

<b>CONCILIACION CUENTAS DE INGRESOS 8.1</b>						
		<b>DICIEMBRE 2022</b>				
<b>Balanza</b>						
CTA	BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE	ACREEDOR	FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO	DIFERENCIAS
8.1.1	1.- Ley de Ingresos Estimada	\$ 11,893,060		Estimado	\$ 11,893,060	.
8.1.2	2.- Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 867,988		Estimado + Modificaciones	\$ 13,007,944	.
8.1.3	3.- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 1,114,884		Modificado Presupuestal	-\$ 1,114,884	.
8.1.4	4.- Ley de Ingresos Devengada	\$ 12,139,956		Devengada	\$ 12,139,956	.
8.1.5	5.- Ley de Ingresos Recaudada	\$ 12,139,956		Recaudada	\$ 12,139,956	.

<b>Reporte presupuestal</b>		
REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE	
1.- Estimado	\$ 11,893,060	
2.- Modificado	\$ 13,007,944	
3.- Devengado	\$ 12,139,956	
4.- Recaudado	\$ 12,139,956	

**Conciliación Egresos Presupuestarios-Contables  
Del Ejercicio 2022.**

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





		<b>Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$11,636,711.06</b>		

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 557,256</b>	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -		
Materiales y Suministros	\$ -		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 557,256.00		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -		
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -		
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -		
Activos Biológicos	\$ -		
Bienes Inmuebles	\$ -		
Activos Intangibles	\$ -		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -		
Obra Pública en Bienes Propios	\$ -		
Acciones y Participaciones de Capital	\$ -		
Compra de Títulos y Valores	\$ -		
Concesión de Préstamos	\$ -		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Espec	\$ -		
Amortización de la Deuda Pública	\$ -		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -		

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>Suma (3.1 al 3.7)</b>	<b>\$ 114,811</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$ 114,810.84		
Provisiones	\$ -		
Disminución de Inventarios	\$ -		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	\$ -		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -		
Otros Gastos	\$ -		
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -		

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 11,194,266</b>		
---	----------------------	--	--

## Conciliación Cuenta de Egresos - Presupuestarios 8.2

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







## CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2

DICIEMBRE 2022



**Balanza**

CTA	BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE	ACREEDOR	FORMULA PRESUPUESTAL	Saldo	DIFERENCIAS
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 11,893,060		Aprobado ptal	\$ 11,893,060	-
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,372,265		Modificado - Comprometido	\$ 1,368,441	3,824
8.2.3	Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 1,118,708		Modificado Ptal	-\$ 1,114,884	3,824
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,792		Comprometido - Devengado	\$ 2,792	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 136,087		Devengado - Ejercido	\$ 136,087	0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 5,467		Ejercido - Pagado	-\$ 5,467	0.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	11,506,091		Pagado	\$11,506,091.03	-

**Reporte de Egresos**

	IMPORTE
<b>REPORTES PRESUPUESTARIOS</b>	
Aprobado	\$11,893,060.00
Modificado	\$13,007,944.16
Comprometido	\$11,639,502.84
Devengado	\$11,636,711.06
Ejercido	\$11,500,624.51
Pagado	\$11,506,091.03

### CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DICIEMBRE 2022

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





# INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO



## Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B. C.



### Dirección

#### CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DICIEMBRE 2022

DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANZA		PRESUPUESTAL		DIFERENCIA
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	
4 Ingresos		\$ 12,139,956.41		\$ 12,139,956.41	\$ -
4.1 Ingresos de Gestión		\$ 4,346,309.75		\$ 4,346,309.75	\$ -
4.1.6 Aprovechamientos de Tipo		\$ 20,939.95		\$ 20,939.95	\$ -
4.1.4.3 Derechos por Prestación de		\$ -		\$ -	\$ -
4.1.7 Ingresos por Venta de		\$ 4,325,369.80		\$ 4,325,369.80	\$ -
4.2 Participaciones,					
Aportaciones,		\$ 7,792,944.16		\$ 7,792,944.16	\$ -
Transferencias,					
4.2.2 Transferencias,		\$ 7,792,944.16		\$ 7,792,944.16	\$ -
Asignaciones, Subsidios y					
Subsidios y Subvenciones		\$ 7,792,944.16		\$ 7,792,944.16	\$ -
4.3 Otros Ingresos		\$ 702.50		\$ 702.50	\$ -
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios		\$ 702.50		\$ 702.50	\$ -
5 Gastos y Otras Pérdidas	\$ 11,194,265.90		\$ 11,636,711.06		\$ 442,445.16
5.1 Gastos de Funcionamiento	\$ 10,382,190.59		\$ 10,382,190.59		\$ -
5.1.1 Servicios Personales	\$ 5,425,890.33		\$ 5,425,890.33		\$ -
5.1.1.1 Remuneraciones al personal	\$ 2,860,190.30		\$ 2,860,190.30		\$ -
de carácter permanente					
5.1.1.2 Remuneraciones al personal	\$ 244,048.84		\$ 244,048.84		\$ -
de carácter transitorio					
5.1.1.3 Remuneraciones	\$ 1,283,068.63		\$ 1,283,068.63		\$ -
Adicionales y Especiales					
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales	\$ 1,038,582.56		\$ 1,038,582.56		\$ -
y Económicas					
5.1.2 Materiales y Suministros	\$ 1,484,361.11		\$ 1,484,361.11		\$ -
5.1.2.1 Materiales de					
Administración, Emisión de	\$ 368,843.23		\$ 368,843.23		\$ -
Documentos y Artículos					
5.1.2.2 Alimentos y Utensilios	\$ 201,000.00		\$ 201,000.00		\$ -
5.1.2.4 Materiales y Art. De	\$ 351,952.83		\$ 351,952.83		\$ -
construcción y de					
5.1.2.5 Productos Químicos y	\$ 105,591.21		\$ 105,591.21		\$ -
5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y	\$ 224,978.62		\$ 224,978.62		\$ -
5.1.2.7 Vestuario, blancos, prendas	\$ 199,954.91		\$ 199,954.91		\$ -
de protección y art.					
5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y	\$ 32,040.31		\$ 32,040.31		\$ -
Accesorios menores					
5.1.3 Servicios Generales	\$ 3,471,939.15		\$ 3,471,939.15		\$ -
5.1.3.1 Servicios Básicos	\$ 1,653,192.36		\$ 1,653,192.36		\$ -
5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento	\$ 44,355.09		\$ 44,355.09		\$ -
5.1.3.3 Servicios Profesionales,	\$ 448,507.68		\$ 448,507.68		\$ -
Científicos, y Técnicos y					
5.1.3.4 Servicios Financieros,	\$ 47,940.38		\$ 47,940.38		\$ -
Bancarios y Comerciales					
5.1.3.5 Servicios de Instalación,	\$ 1,063,136.87		\$ 1,063,136.87		\$ -
Reparación, Mantenimiento					
5.1.3.6 Servicios de Comunicación	\$ 24,360.00		\$ 24,360.00		\$ -
Social y Publicidad					
5.1.3.7 Servicios de Traslado y	\$ 2,828.00		\$ 2,828.00		\$ -
5.1.3.8 Servicios Oficiales	\$ 29,984.77		\$ 29,984.77		\$ -
5.1.3.9 Otros Servicios Generales	\$ 157,634.00		\$ 157,634.00		\$ -
5.2 Transferencias Internas,					
Asignaciones, Subsidios y	\$ 697,264.47		\$ 697,264.47		\$ -
Otras Ayudas					
5.2.4 Ayudas Sociales	\$ 697,264.47		\$ 697,264.47		\$ -
5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas	\$ 697,264.47		\$ 697,264.47		\$ -
5.5 Otros Gastos y Pérdidas	\$ 114,810.84				\$ 114,810.84
5.5.1 Estimaciones,	\$ 114,810.84				\$ 114,810.84
5.5.1.5 Estimaciones de Activos	\$ 114,810.84				\$ 114,810.84
Circulantes por perdidas o					
5.1 Vehículos y Equipo de	\$ 460,000.00		\$ 460,000.00		\$ -
5.1.5.0.1 Equipo De Cómputo y de	\$ 74,760.00		\$ 74,760.00		\$ -
5.6 Herramientas Y Máquinas-	\$ 22,496.00		\$ 22,496.00		\$ -
5.6.7.0.1					
<b>TOTAL =</b>	<b>\$ 11,194,265.90</b>	<b>\$ 12,139,956.41</b>	<b>\$ 11,636,711.06</b>	<b>\$ 12,139,956.41</b>	

## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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



**NOTA 26.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:**

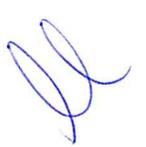
Se Integra por Importe de las Demandas Laborales en Proceso de Resolución y el registro de los Bienes Bajo Comodato al IMDER, como se detalla a Continuación.

Descripción	Saldo	Total
Demandas Laborales En Proceso de Resolución	\$ 1,152,500	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,152,500.00</b>

Descripción	Saldo	Total
<b>Bienes Bajo Contrato en Comodato IMDER</b>		<b>\$ 151,225,278</b>
Unidad Deportiva Profesor Andrés Luna Rodríguez	OM-015/IX \$54,391,860.00	
Unidad Deportiva el Profe	OM-016/IX \$15,504,104.00	
Unidad Deportiva Leyes de Reforma	OM-017/IX \$23,400,000.00	
Unidad Deportiva Villa Bonita	OM-018/IX \$2,279,917.80	
Unidad Deportiva Rosamar	OM-019/IX \$8,938,301.47	
Unidad Deportiva Vista Marina	OM-020/IX \$2,250,000.00	
Unidad Deportiva Enrique Bonilla	OM-021/IX \$1,986,225.00	
Unidad Deportiva Lomas de Coronado	OM-022/IX \$7,190,000.00	
Centro Tenístico de Alto Rendimiento - CART Rosarito	OM-023/IX \$7,725,639.00	
Lienzo Charro	OM-024/IX \$720,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Colina del Sol (Parta Baja)	OM-025/IX \$840,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Ampliación Plan Libertador	OM-026/IX \$854,800.00	
Chancha de Usos Múltiples La Mina	OM-027/IX \$480,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Playa de Santander	OM-028/IX \$1,196,128.00	
Chancha de Usos Múltiples Benito Juarez	OM-029/IX \$1,200,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Sharp	OM-030/IX \$3,150,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Diego Esquivel	OM-031/IX \$1,600,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Tonatzin	OM-032/IX \$711,280.00	
Chancha de Usos Múltiples Florida Vargas	OM-033/IX \$100.00	
Chancha de Usos Múltiples Chula Vista	OM-034/IX \$1,341,760.00	
Chancha de Usos Múltiples Terrazas del Pacífico	OM-035/IX \$500,000.00	
Chancha de Usos Múltiples Jose Cruz Navarro	OM-036/IX \$2,159,553.00	
Chancha de Usos Múltiples Colinas del Sol	OM-037/IX \$840,000.00	
Cancha de Usos Múltiples Colina del Sol (Parta Alta)	OM-025/IX \$100.00	
Cancha de Usos Múltiples Vista Marina (Calle Mar Caspio)	OM-020/IX \$100.00	
Unidad Deportivo Ruffo Appel	OM-014/IX \$11,365,210.00	
Chancha de Usos Múltiples Colinas Volcanes	OM-038/IX \$600,000.00	
Nissan Sentra Sedan	\$100.00	
Toyota Echo	\$100.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 151,225,278</b>



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

## **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

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, 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 gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, en el Ejercicio 2022 se le incremento el subsidio en \$2,500 pesos en referencia a la Ejercicio anterior; se atenderá algunos pasivo de administraciones pasada los cuales se han estado atendiendo de forma paulatina; nos enfrentamos a la depreciación sustancial del pesos frente al dólar estadounidense con ello aumentado los precios, la problemática derivada de la pandemia mundial la cual el Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, lo obligó a cerrar sus puertas a finales de septiembre 2020 a la fecha lo cual no obligara a revaluar la situación y el IMDER.

### **3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del **Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito fue 12 febrero 2005.**

b) Principales cambios en su estructura: **Dentro de los integrantes del Consejo Directivo el integrante 6 que corresponde a el director de la Unidad de**

**Coordinación Paramunicipal que correspondía al titular de la Secretaría de Finanzas está vacante con la desaparición de la misma.**

## **NOTA 27.- PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:**

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



## 1.1 PERSONALIDAD JURIDICA

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.) tiene su inicio, mediante acuerdo de creación publicado el 11 de febrero de 2005, y entre en vigor al día siguiente de su publicación, el cual se crea el Organismo Público Descentralizado, el cual gozará de patrimonio y de personalidad jurídica propia para los efectos de su régimen interior y su Ejercicio administrativo se basará en las políticas y lineamientos que para el deporte establezca la dependencia correspondiente.

El Instituto, para el Ejercicio de sus facultades contará con la siguiente estructura administrativa básica:

- 1.-Consejo Directivo.
- 2.-Director.
- 3.-Comisario.

El cual el Consejo Directivo está integrado por:

- 1.-El presidente Municipal, quien a su vez será el presidente del Consejo.
- 2.-El presidente de la Comisión de la Juventud y el Deporte.
- 3.-El Comisario de la Sindicatura Municipal.
- 4.-El Tesorero Municipal.
- 5.-El director de Desarrollo Social Municipal.
- 6.-El director de la Unidad de Coordinación Municipal.
- 7.-Un representante común de los organismos del deporte organizado de Rosarito.
- 8.-El director del IMDER

## 1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

### **Presidente Municipal**

Del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

**C. Hilda Araceli Brown Figueredo.**

### **Director del Instituto Municipal Del Deporte de Playas de Rosarito.**

Del 1 enero al 31 de diciembre de 2022

**Lic. Mario Enrique Gutiérrez Tinoco**

## NOTA 28.- DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

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



### Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza la base fundamental de valuación con enfoque del costo histórico, las razones de dicha elección son porque refleja más objetivamente la información financiera de esta Paramunicipal.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, no aplica.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, no aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido, no aplica.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. Se presenta sin información.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, es encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando el organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito. De acuerdo a acta III-0004/04 en el cuarto punto creación del Instituto Municipal del Deporte monto de \$1, 500,000.00 y para el Ejercicio 2005.
- g) Reservas: objetivo de su creación, Es encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando el organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito sin monto y sin plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Sin movimiento en el Ejercicio presentado.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Se presenta en la contabilidad.

### Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. No aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No aplica.
- c) Posición en moneda extranjera. No aplica.
- d) Tipo de cambio. No aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional. No aplica.

### Obligaciones de Carácter Laboral:

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



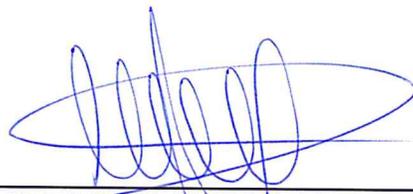
Las indemnizaciones que el Instituto deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificadas, afectaran los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios de Baja California, y la Ley Federal del Trabajo, supletoria de esta, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubra a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo: la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente

***“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.***



**LIC. MARIO ENRIQUE GUTIERREZ TINOCO  
DE QUIEN AUTORIZA  
DIRECTOR DEL IMDER**



**C.P. NORMA CLAUDIA LOPEZ RAMIREZ  
CARGO DE QUIEN ELABORA  
COORDINADOR CONTABILIDAD**

***“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.***

