

“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2023.
(Pesos)**

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

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

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, en el Ejercicio 2023 se le incremento el subsidio en \$500,000 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 a la inflación que presentado el país en los dos últimos años desencadenando el aumentado los precios, la problemática derivada de la pandemia mundial la cual el Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, se reactiva la economía en la nueva normalidad al no obligara a revaluar la situación y el IMDER.

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

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social. El Instituto tendrá como objetivo general el encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando los 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.

b) Principal actividad. Promover la cultura física entre los habitantes del Municipio de Rosarito a través de los programas de deporte popular, asociado y escolar.

c) Ejercicio fiscal. Del 1 de enero al 31 de diciembre 2023.

d) Régimen jurídico. Personas Morales con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual.

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.

Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.

f) Estructura organizacional 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

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no cuenta con Fideicomisos, contratos análogos o mandatos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), observa todas las normativas emitidas por el CONAC así como sus disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo:

- **costo histórico:** Inventarios a Valor Factura.
- **valor de realización:** Inventarios a Valor Factura.
- **valor razonable:** Precio que se podría pagar por un activo o pasivo en una transacción, siempre que el Consejo Directivo del IMDER, estén debidamente informado y este lo autorice a través de acta de consejo, no exista nada que les impida actuar de forma libre y voluntaria.
- **valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.** Inventarios de activos Fijos a Valor Factura.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.) elabora su Estados Financiero con la Sustancia Económica, va que reconoce contable las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al (I.M.D.E.R.) y delimita la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.) cuenta con Existencia Permanente, dado que el Acuerdo de Creación no maneja otro.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.) Expone su Estados Financiero con Revelación Suficiente, dado que incluye información presupuestal y patrimonial que se muestra de forma amplia y claramente la situación financiera. Cuenta con Importancia Relativa que permite al órgano de fiscalización practicar su auditoria y evaluar la información a revelar.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), Presenta sus Registro e Integración Presupuestaria, de forma simultánea en Sistema Integral de Armonización Contable. (SIAC).

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), Coadyuva con el H. Ayuntamiento para presentar de forma Consolidación de la Información Financiera, en el cierre del Ejercicio Fiscal, correspondiente.

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

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito. B.C. (I.M.D.E.R.). utiliza el Devenido Contable. principio por el cual todo ingreso o gasto nace en la etapa de compromiso. considerándose en este momento ya como incremento o decremento patrimonial a efecto contable y económicos.

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito. B.C. (I.M.D.E.R.). tiene el principio de Dualidad Económica. hace referencia a que toda las transacciones y eventos económicos, tiene un origen en el capital o recurso público asignado al (I.M.D.E.R.), obedeciendo las atribuciones y responsabilidades que la ley confiere a cada uno de ellos.

d) Normatividad supletoria. El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no maneja Normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito. B.C. (I.M.D.E.R.). cuenta desde 2019 con el Sistema Integral de Armonización Contable. (SIAC). No siendo primeriza para la implementación.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

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. En cuanto al tema de desconexión o reconexión inflacionaria el Boletín B-10 de las NIF, Norma de Información Financiera, requiere que se reconozca los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicio anuales anteriores.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambarias reconocidas en los resultados (ahorro o desahorro). No Aplica.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidada y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. PEPS (Primeras Entradas - Primeras Salidas).

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

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.

j) Depuración y cancelación de saldos. Están en revisión para su proceso de Depuración durante el Ejercicio Presente.

Obligaciones de Carácter Laboral:

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 le 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.

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|---|-------------------|-------------------------|
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad ¹ | - | - |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

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

- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.** Se aplica la Norma Técnica Administrativa No.10, contiene inmersos los Lineamientos básicos que se deben de observar para el buen funcionamiento en el procedimiento de la Baja de Bienes Muebles (Activos Fijos).
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.** No aplica.
- d) **Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.** No aplica.
- e) **Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.** No aplica.
- f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.** No hay en Ejercicio Presente.
- g) **Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.** Se aplica la Norma Técnica Administrativa No.10, contiene inmersos los Lineamientos básicos que se deben de observar para el buen funcionamiento en el procedimiento de la Baja de Bienes Muebles (Activos Fijos).
- h) **Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.**

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) **Inversiones en valores.** No aplica
- b) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.** No aplica.
- c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria.** No aplica.
- d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria.** No aplica.
- e) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.** No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) **Por ramo administrativo que los reporta.**
Sin información que revela no aplica.
- b) **Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.**
Sin información que revela no aplica.



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO



9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.).

| INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO | | | | | |
|---|---|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
| ESTADO ANALÍTICO PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | | | |
| Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023 | | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | | |
| Fecha y Hora de Impresión: 17/04/2023 09:59 a.m. | | | | | |
| FUENTE DEL INGRESO | | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | MODIFICADO | LEY DE INGRESOS DEVENGADO | RECAUDADO |
| 7 | Aprovechamientos | | | | |
| 71 | Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Servicios | \$ 6,491,088 | \$ 6,491,088 | \$ 766,740 | \$ 766,740 |
| 7730501 | PRODUCTOS FINANCIEROS | \$ 78,000 | \$ 78,000 | \$ 21,338 | \$ 21,338 |
| 7730502 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ 18,375 | \$ 18,375 |
| 7730503 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA | \$ 150,000 | \$ 150,000 | \$ 22,965 | \$ 22,965 |
| 7730507 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA | \$ 85,000 | \$ 85,000 | \$ 8,515 | \$ 8,515 |
| 7730505 | INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ - | \$ - |
| 7730507 | INGRESOS POR DE INSTALACIONES | \$ 450,000 | \$ 450,000 | \$ 136,985 | \$ 136,985 |
| 7730510 | INGRESOS VENTA DE HIDRATACION | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 63,013 | \$ 63,013 |
| 7730511 | INGRESOS VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVO | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - |
| 7730512 | INGRESOS VENTA DE UNIFORMES DEPORTIVOS | \$ 75,000 | \$ 75,000 | \$ - | \$ - |
| 7730513 | DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 14,000 | \$ 14,000 |
| 7730514 | INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO | \$ 144,000 | \$ 144,000 | \$ - | \$ - |
| 7730515 | INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO | \$ 42,000 | \$ 42,000 | \$ 20,020 | \$ 20,020 |
| 7730517 | INGRESOS CUOTAS CFR | \$ 750,000 | \$ 750,000 | \$ 188,700 | \$ 188,700 |
| 7730518 | INGRESOS PLAN VACACIONAL | \$ 450,000 | \$ 450,000 | \$ - | \$ - |
| 7730520 | INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 9,925 | \$ 9,925 |
| 7730521 | INGRESOS ENTRADA UNIDAD LEYES DE REFORMA | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 7730523 | INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ 4,000 | \$ 4,000 |
| 7730525 | INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA | \$ 807,088 | \$ 807,088 | \$ 198,504 | \$ 198,504 |
| 7730527 | INGRESOS CARRERAS ATLETICAS | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 50,400 | \$ 50,400 |
| 7730528 | INGRESOS PASEOS CICLISTAS | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ - | \$ - |
| 7730535 | INGRESOS MEDIO MARATON | \$ 500,000 | \$ 500,000 | \$ - | \$ - |
| 7730536 | INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO | \$ 700,000 | \$ 700,000 | \$ - | \$ - |
| 7 | Aprovechamientos | | | | |
| 79 | Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios | \$ - | \$ 1,500 | \$ 165 | \$ 165 |
| 79101001 | Otros ingresos IMDER | \$ 1,500 | \$ 1,500 | \$ 165 | \$ 165 |
| 9 | Transferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 6,700,000 | \$ 7,792,944 | \$ 1,800,000 | \$ 1,800,000 |
| 94 | Subsidio y Subvenciones | | | | |
| 9410501 | Aportación del Subsidio Municipal | \$ 6,700,000 | \$ 7,792,944 | \$ 1,800,000 | \$ 1,800,000 |
| | SUMA GRUPO | \$ 12,191,088 | \$ 13,285,632 | \$ 2,666,905 | \$ 2,666,905 |

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

| INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO | | | | |
|---|---|--------------------------|------------------------------|--------------|
| PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | |
| FUENTE DEL INGRESO | | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN | |
| 7 | Aprovechamientos | | | |
| 71 | Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Servicios | \$ 5,491,088 | \$ - | \$ 1,700,210 |
| 7730501 | PRODUCTOS FINANCIEROS | \$ 78,000 | \$ - | \$ 42,676 |
| 7730502 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA | \$ 100,000 | \$ - | \$ 36,750 |
| 7730503 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA | \$ 150,000 | \$ - | \$ 45,930 |
| 7730507 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA | \$ 85,000 | \$ - | \$ 170,030 |
| 7730505 | INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES | \$ 10,000 | \$ - | \$ 2,000 |
| 7730507 | INGRESOS POR DE INSTALACIONES | \$ 450,000 | \$ - | \$ 273,970 |
| 7730510 | INGRESOS VENTA DE HIDRATACION | \$ 250,000 | \$ - | \$ 126,026 |
| 7730511 | INGRESOS VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVO | \$ 100,000 | \$ - | \$ 5,000 |
| 7730512 | INGRESOS VENTA DE UNIFORMES DEPORTIVOS | \$ 75,000 | \$ - | \$ 2,000 |
| 7730513 | DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER | \$ 250,000 | \$ - | \$ 28,000 |
| 7730514 | INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO | \$ 144,000 | \$ - | \$ 72,000 |
| 7730515 | INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO | \$ 42,000 | \$ - | \$ 20,020 |
| 7730517 | INGRESOS CUOTAS CFR | \$ 750,000 | \$ - | \$ 377,400 |
| 7730518 | INGRESOS PLAN VACACIONAL | \$ 450,000 | \$ - | \$ - |
| 7730520 | INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO | \$ 200,000 | \$ - | \$ 30,000 |
| 7730523 | INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO | \$ 50,000 | \$ - | \$ 8,000 |
| 7730525 | INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA | \$ 807,088 | \$ - | \$ 397,008 |
| 7730527 | INGRESOS CARRERAS ATLETICAS | \$ 250,000 | \$ - | \$ 50,400 |
| 7730528 | INGRESOS PASEOS CICLISTAS | \$ 50,000 | \$ - | \$ - |
| 7730535 | INGRESOS MEDIO MARATON | \$ 500,000 | \$ - | \$ - |
| 7730536 | INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO | \$ 700,000 | \$ - | \$ 20,000 |
| 7 | Aprovechamientos | | | |
| 79 | Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | \$ - | \$ 1,500 | \$ 500 |
| 79101001 | Otros ingresos IMDER | \$ - | \$ 1,500 | \$ 500 |
| 9 | Transferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 7,200,000 | \$ - | \$ 3,600,000 |
| 94 | Subsidio y Subvenciones | | | |
| 9410501 | Aportación del Subsidio Municipal | \$ 7,200,000 | \$ - | \$ 3,600,000 |
| | SUMA GRUPO | \$ 12,691,088 | \$ 1,500 | \$ 5,300,710 |

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

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. **No Aplica.**
- c) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. **No Aplica.**

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. **Sin Información que relevar en el Periodo a Informa.**

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:

Se debe tener una autorización de Dirección por escrito, con el objeto de salvaguardar y preservar los bienes del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), con ello evitando desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización y como parte Control Interno debe llevar consigo unos conjuntos de procesamiento que se encuentran interrelacionado entre sí, tienen por objetivo proteger los activos de la organización.

- c) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se busca medir si se están alcanzados los objetivos financieros si se mantiene la liquidez y la solvencia económica.

Liquidez General = Activo Corriente / Pasivo Corriente

Liquidez General = 4, 038,352 / 800,045

Liquidez General = 5.047

Prueba ácida = (Activo Corriente – Inventarios) / Pasivo corriente

Prueba ácida = (4, 038,352 – 1, 364,543) / 800,045

Prueba ácida = 2, 673,809 / 800,045

Prueba ácida = 3.34

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no tiene información por Segmentos que revelar en el periodo a informar.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), no tiene Posteriores al Cierre o Eventos que revelar en el periodo a informar.

15. Partes Relacionadas

Se establece por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se considera que dos o más personas son partes relacionadas, cuando una participa de manera directa o indirecta en la administración, control o capital de la otra, o cuando una persona o grupo de personas participe directa o indirectamente en la administración, control o capital de dichas personas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), anexa Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.), representen más del 15% del total del rubro al que corresponden.

| | |
|-----------------|--------------------|
| Ingresos | \$2,556,904 |
|-----------------|--------------------|

Los cuales se integran de la siguiente manera:

| | | | |
|----------|--|-------------|--------------------|
| A | Ingresos de Gestión | | \$756,740 |
| | Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos. | | |
| | Ingresos por Venta de Bienes, Prestaciones de Servicios | \$756,740 | |
| B | Participaciones, subsidios, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas | | \$1,800,000 |
| | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$1,800,000 | |
| C | Otros Ingresos y Beneficios | | \$165 |
| | Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$165 | |
| | Total | | \$2,556,904 |

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

| 7 | FUENTE DEL INGRESO | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | MODIFICADO | LEY DE INGRESOS DEVENGADO | RECAUDADO |
|-----------|--|--------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| 71 | Aprovechamientos | | | | |
| 71 | Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Serv | \$ 5,491,088 | \$ 5,491,088 | \$ 756,740 | \$ 756,740 |
| 7730501 | PRODUCTOS FINANCIEROS | \$ 78,000 | \$ 78,000 | \$ 21,338 | \$ 21,338 |
| 7730502 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ 18,375 | \$ 18,375 |
| 7730503 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LU | \$ 150,000 | \$ 150,000 | \$ 22,965 | \$ 22,965 |
| 7730507 | INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA | \$ 85,000 | \$ 85,000 | \$ 8,515 | \$ 8,515 |
| 7730505 | INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ - | \$ - |
| 7730507 | INGRESOS POR DE INSTALACIONES | \$ 450,000 | \$ 450,000 | \$ 136,985 | \$ 136,985 |
| 7730510 | INGRESOS VENTA DE HIDRATACION | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 63,013 | \$ 63,013 |
| 7730511 | INGRESOS VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVO | \$ 100,000 | \$ 100,000 | | |
| 7730512 | INGRESOS VENTA DE UNIFORMES DEPORTIVOS | \$ 75,000 | \$ 75,000 | | |
| 7730513 | DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 14,000 | \$ 14,000 |
| 7730514 | INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO | \$ 144,000 | \$ 144,000 | \$ - | \$ - |
| 7730515 | INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO | \$ 42,000 | \$ 42,000 | \$ 20,020 | \$ 20,020 |
| 7730517 | INGRESOS CUOTAS CFR | \$ 750,000 | \$ 750,000 | \$ 188,700 | \$ 188,700 |
| 7730518 | INGRESOS PLAN VACACIONAL | \$ 450,000 | \$ 450,000 | | |
| 7730520 | INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 9,925 | \$ 9,925 |
| 7730521 | INGRESOS ENTRADA UNIDAD LEYES DE REFORMA | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 7730523 | INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ 4,000 | \$ 4,000 |
| 7730525 | INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA | \$ 807,088 | \$ 807,088 | \$ 198,504 | \$ 198,504 |
| 7730527 | INGRESOS CARRERAS ATLETICAS | \$ 250,000 | \$ 250,000 | \$ 50,400 | \$ 50,400 |
| 7730528 | INGRESOS PASEOS CICLISTAS | \$ 50,000 | \$ 50,000 | \$ - | \$ - |
| 7730535 | INGRESOS MEDIO MARATON | \$ 500,000 | \$ 500,000 | \$ - | \$ - |
| 7730536 | INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO | \$ 700,000 | \$ 700,000 | \$ - | \$ - |

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

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

| | | | | | |
|---------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 9 | Tranferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 7,200,000 | \$ 7,200,000 | \$ 1,800,000 | \$ 1,800,000 |
| 94 | Subsidio y Subvenciones | | | | |
| 9410501 | Aportacion del Subsidio Municipal | \$ 7,200,000 | \$ 7,200,000 | \$ 1,800,000 | \$ 1,800,000 |

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

| | | | | | |
|----------|---|----------|----------|--------|--------|
| 7 | Aprovechamientos | | | | |
| 79 | Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios | \$ - | \$ 1,500 | \$ 165 | \$ 165 |
| 79101001 | Otros ingresos IMDER | \$ 1,500 | \$ 1,500 | \$ 165 | \$ 165 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; **Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.)**, Dentro de los gastos funcionamiento el ramo de Servicios Personales representa el 55.84% del rubro seguido por Servicios Generales representado por un 28.63% total del rubro al que corresponden.

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Gastos y Otras Perdidas | \$1,817,720 |
|--------------------------------|--------------------|

Se integra de las siguientes partidas:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Servicios Personales | \$ 986,048 |
| Materiales y Suministros | \$ 185,063 |
| Servicios Generales | \$ 505,536 |
| Ayudas Sociales | \$ 89,288 |
| Estimaciones, Depresiones, Deterioro | \$ 51,785 |
| TOTAL GASTOS | \$ 1,817,720 |

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el cierre del Primer Trimestre Ejercicio fiscal 2023, como a continuación se relaciona:

| | |
|--|-------------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$ 865,657 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | \$ - |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | \$ 1,720 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | \$ 118,671 |
| Servicios Personales | \$ 986,048 |

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 | \$ | 84,723 |
| Alimentos y Utensilios | \$ | 32,663 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | \$ | 14,953 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | \$ | 25,840 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | \$ | 15,682 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | \$ | - |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios menores | \$ | 11,202 |
| Materiales y Suministros | \$ | 185,063 |

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 | \$ | 304,513 |
| Servicios de Arrendamiento | \$ | 2,923 |
| Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios | \$ | 131,171 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | \$ | 8,515 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | \$ | 34,219 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | \$ | - |
| Servicios de Traslado y Viáticos | \$ | 2,825 |
| Servicios Oficiales | \$ | 2,500 |
| Otros Servicios Generales | \$ | 18,870 |
| Servicios Generales | \$ | 505,536 |

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 | \$ | 89,288 |
| Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ | 89,288 |

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 | \$ | 51,785 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros | \$ | 51,785 |

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

| | |
|---|-------------------|
| Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central del IMDER | \$ 739,185 |
|---|-------------------|

Representa el importe de la utilidad obtenida del Ejercicio del 1 de enero al 31 de marzo del 2023.

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



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Efectivo y Equivalentes | \$ 3,159,434 |
|--------------------------------|---------------------|

| | | |
|----------------------------------|----|------------------|
| Bancos | | |
| Banamex Cta. # 471-689378 | A) | 1,220,055 |
| Banamex Inversión | B) | 1,926,444 |
| Caja Unidad Profesor Andrés Luna | C) | 12,935 |
| Total | | 3,159,434 |

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 pasivos contingentes así como de las primas vacacionales y Aguinaldos del Ejercicio presente., ya algunos finiquitos.

C) Con 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 Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

| | |
|---|----------------|
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$4,487 |
|---|----------------|

Se integra de la siguiente manera:

| | | |
|--------------------------|----|--------------|
| Roberto Mendoza Espinoza | A) | 4,422 |
| Jose Rafael Clara Mora | B) | 65 |
| Total | | 4,487 |

A) Representa un Adelanto de nomina pagadero en la siguiente catorcena así como unos gastos por comprobar del Jefe de Mantenimiento el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

B) Representa un gasto por comprobar del Jefe de Promoción deportiva el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

| | |
|--|------------|
| Derechos a Recibir Bienes y Servicios | \$0 |
|--|------------|

Sin movimientos al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 4.- INVENTARIOS:

| | |
|--------------------|------------|
| Inventarios | \$0 |
|--------------------|------------|

Sin movimientos al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

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

NOTA 5.- ALMACEN:

| | |
|----------------|-------------|
| ALMACEN | \$ 0 |
|----------------|-------------|

Movimientos entradas y salidas quedaron cancelados, al cierre Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 6.- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

| | |
|--|-------------|
| Fideicomisos, mandatos y Análogos | \$ 0 |
|--|-------------|

Sin movimientos en al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 7.- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:

| | |
|--|-------------|
| Participaciones y Aportaciones de Capital | \$ 0 |
|--|-------------|

Sin movimientos en el al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 8.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

BIENES MUEBLES:

| | |
|-------------------------|-------------|
| Bienes Inmuebles | \$ 0 |
|-------------------------|-------------|

Sin movimientos al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

BIENES MUEBLES

| | |
|-----------------------|--------------------|
| Bienes Muebles | \$1,364,543 |
|-----------------------|--------------------|

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 |
| Total | | 1,364,543 |

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

| 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 |
| TOTAL | \$ 167,075 |

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

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 |
| TOTAL | \$ 1,029,752 |

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 |
| TOTAL | \$ 127,568 |

D) Aire Acondicionados:

| Concepto | Importe |
|--------------|---------------|
| MINI SPLY | 7,128 |
| MINI SPLY | 7,129 |
| Total | 14,257 |

E) Aparatos Deportivos:

| Concepto | Importe |
|--------------|------------------|
| Caminadora | 25,891 |
| Total | \$ 25,891 |

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".

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

| Descripción | 2023 | 2022 | Adquisiciones, Bajas y/o Reclasificaciones |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| Equipo de Difusión | \$ - | \$ - | \$ - |
| Equipo de Cómputo | \$ 167,075 | \$ 167,075 | \$ - |
| Equipo de Transporte | \$ 1,029,752 | \$ 1,029,752 | \$ - |
| Mobiliarios de Oficinas y Estanterías | \$ - | \$ - | \$ - |
| Maquinarias y Otros Equipos y Herra. | \$ 127,569 | \$ 127,569 | \$ - |
| Otros Mobiliarios y equipos de Admon | \$ - | \$ - | \$ - |
| Mobiliarios y Equipos Educacional y | \$ - | \$ - | \$ - |
| Aires Acondicionados | \$ 14,257 | \$ 14,257 | \$ - |
| Aparatos Deportivos | \$ 25,891 | \$ 25,891 | \$ - |
| Totales | \$ 1,364,544 | \$ 1,364,544 | \$ - |

**BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:
CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023.**

| INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C. | | | | | | | |
|--|---|-----------------|-------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|
| CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2023 (Cifras en Pesos) | | | | | | | |
| Fecha y Hora de Impresión: 17/03/2023 12:50 p.m. | | | | | | | |
| Cuenta | Descripción | CONTABILIDAD | | | BAJAS 2023 | ALMACEN | Diferencias |
| | | DEBE | BAJAS | HABER | | | |
| 1.2.4 | Bienes Muebles | \$ 1,364,544.00 | \$ - | \$ 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 | \$ - | \$ 167,075.00 | \$ - |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 1.2.4.2.1 | Equipos Y Aparatos Audiovisuales | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | \$ 25,891.00 | \$ - | \$ 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 Educacional 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 | \$ - | \$ 1,029,752.00 | \$ - |
| 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 | \$ - | \$ 14,257.00 | \$ - |
| 1.2.4.6.5 | Equipo De Comunicación Y Telecomunicacion | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 1.2.4.6.6 | Eq. De Generacion Electrica, Aparatos Y Accesorios Electricos | \$ 105,073.00 | \$ - | \$ 105,073.00 | \$ - | \$ 105,073.00 | \$ - |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas Y Máquinas-Herramienta | \$ 22,496.00 | \$ - | \$ 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 | \$ - | \$ 22,755.00 | \$ - |
| 1.2.5.4 | Licencias | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 1.2.5.9 | Licencias Informaticas e intelectuales | \$ 8,636.00 | \$ - | \$ 8,636.00 | \$ - | \$ 8,636.00 | \$ - |

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

NOTA.-9 ACTIVOS INTANGIBLES.

| | |
|----------------------------|------------------|
| Activos Intangibles | \$ 31,390 |
|----------------------------|------------------|

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|------------------|------------------|
| Software Varios | 22,755.00 |
| LICENCIA CONTPAQ | 8,635.00 |
| Total | 31,390.00 |

NOTA.- 10 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES, Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este Ejercicio fiscal 2018, 2019, 2021, 2022 y 2023.

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones | \$ 51,785 |
|-------------------------------------|------------------|

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS | 51,785 |
| Total | 51,785 |

OTROS ACTIVOS

NOTA 11.- ACTIVOS DIFERIDOS.

| | |
|--------------------------|--------------|
| Activos Diferidos | \$ 0. |
|--------------------------|--------------|

Sin movimientos en el al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

PASIVOS:

NOTA 1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

| | |
|--|-------------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 161,630 |
|--|-------------------|

Las cuales de integran de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|-------------------|
| A Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo | \$ 99,228 |
| Servicios Personales Por Pagar | \$ 99,228 |
| B Proveedores Por Pagar a Corto Plazo | \$ - |
| Proveedores Por Pagar a Corto Plazo | \$ - |
| C Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 62,402 |
| I.S.P.T. 2022 | \$ 30,763 |
| Retenciones de Honorarios | \$ 357 |
| Retenciones de Sistema de Seguridad Social | \$ 19,236 |
| Retenciones de Farmacia, Laboratorios y RX | \$ 12,046 |
| Suma Por Pagar a Corto Plazo | \$ 161,630 |

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

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 |
|----------|---|-----------|------------------|
| A | Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo | | \$ 99,228 |
| | Servicios Personales Por Pagar | \$ 99,228 | |
| | | | |

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

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:

| C | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | \$ 62,402 |
|----------|---|-----------|------------------|
| | I.S.P.T. 2022 | \$ 30,763 | |
| | Retenciones de Honorarios | \$ 357 | |
| | Retenciones de Sistema de Seguridad Social | \$ 19,236 | |
| | Retenciones de Farmacia, Laboratorios y RX | \$ 12,046 | |
| | | | |

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 **\$ 220,050**.

NOTA 2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

| | |
|---|----------------|
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ 0.00 |
|---|----------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

PROVISIONES A CORTO PAZO.

NOTA 3.- OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

| | |
|--|------------------|
| Otras Provisiones a Corto Plazo | \$ 58,420 |
|--|------------------|

Con movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

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

19

PASIVO NO CIRCULANTE:

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

| | |
|--|-------------------|
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | \$ 577,855 |
|--|-------------------|

Las cuales de integran de la siguiente manera:

| Descripción | 2023 |
|--|-------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo | \$ 227,198.00 |
| Proveedores por pagar a largo plazo | \$ 350,307 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo | \$ 350 |
| Totales | \$ 577,855 |

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 Ramírez | \$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 |
| | | \$227,198 | |

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

| PROVEEDOR | EJERCICIO | IMPORTE | DESCRIPCION |
|---|-----------|-------------------|--|
| NOBLE SANCHEZ | 2013 | \$ 300 | HONORARIOS MEDICOS |
| NUÑEZ RIVERA SERGIO RENE | 2013 | \$ 37,000 | EMPASTADO |
| LABORATORIOS GAMBOA | 2013 | \$ 559 | ANÁLISIS CLINICOS |
| LIERA ALMEIDA STIEBEL | 2013 | \$ 33,949 | EMPASTADO |
| ALFREDO LAGUNAS VAZQUEZ | 2013 | \$ 2,000 | MATERIAL DEPORTIVO |
| EDGAR ANTONIO JIMENEZ SALAS | 2013 | \$ 14,526 | COMPUTACIÓN |
| MIGUEL ADAN RUELAS ISLAS | 2013 | \$ 6,660 | PUBLICIDAD |
| JORGE RENTERIA SANCHEZ | 2013 | \$ 4,500 | SIN CONCEPTO |
| GRUPO ISMA DEL NOROESTE 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 ENERGIA ELECTRICA |
| INDUSTRIA QUIMICO SANITARIA SA DE CV | 2016 | \$ 3,019 | MATERIAL DE LIMPIEZA |
| RADIOMOVIL DIPS SA DE CV | 2016 | \$ 1,190 | TELÉFONO CELULAR |
| CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV | 2016 | \$ 624 | CONSUMO TELÉFONO U: RUFFO |
| JOSE PEREZ MARTINEZ | 2016 | \$ 4,240 | PUBLICIDAD |
| DUNIA DE JESUS TORRES | 2016 | \$ 2,088 | REPARACIÓN 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 |
| PEDRO 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 HERNÁNDEZ 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 | CUEBETAS DE PINTURA ANDRES LUNA Y ROSARITO |
| LAURA JIAME ORTIZ | 2020 | \$ 10,350 | UNIFORMES PARA ETAPA DE OLIMPIADA |
| TOTAL | | \$ 350,307 | |

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

NOTA 5.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

| | |
|---|----------------|
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | \$ 0.00 |
|---|----------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

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

| | |
|---|-------------|
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | \$ 0 |
|---|-------------|

Sin movimientos en el al cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 7.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A LARGO:

| | |
|---|---------------|
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo | \$ 350 |
|---|---------------|

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

| C | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo (2016 al 2019) | | \$ | 350 |
|---|---|----|-----|-----|
| | I.S.P.T. 2019 | \$ | 350 | |

NOTA 8.- DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

| | |
|---|-----------------|
| Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo | \$ 2,140 |
|---|-----------------|

Con movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

| 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 9.- DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Deuda Pública a Largo Plazo | \$ 0 |
|------------------------------------|-------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 10.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

| | |
|--|-------------|
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | \$ 0 |
|--|-------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 11.- PASIVOS DIFERIDOS

| | |
|--------------------------|----------------|
| Pasivos Diferidos | \$ 0.00 |
|--------------------------|----------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 12.- PROVISIONES

| | |
|--------------------|----------------|
| Provisiones | \$ 0.00 |
|--------------------|----------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

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

NOTA 13.- OTROS PASIVOS

| | |
|----------------------|----------------|
| Otros Pasivos | \$ 0.00 |
|----------------------|----------------|

Sin movimientos en el cierre del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

NOTA 14.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Otros Pasivos a Corto Plazo | \$ 0 |
|------------------------------------|-------------|

Sin movimientos en el del Primer Trimestre del Ejercicio 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 1.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio | \$2,499,122 |
|--------------------------------------|--------------------|

Se integra de la siguiente manera:

| Patrimonio Generado | | | \$2,499,122 |
|---|------|---------------------|--------------------|
| Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro) | | -\$3,830,190 | |
| 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 | |
| Resultado del Ejercicio | 2022 | \$945,691 | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | \$6,329,313 | |
| 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 | \$1,865,630 | |
| 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 | |

El importe representa el resultado de este Ejercicio 2022, así como los resultados de Ejercicios anteriores.

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

| | |
|---|--------------------|
| Modificaciones al Patrimonio Contribuido | \$6,329,313 |
|---|--------------------|

| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | \$6,329,313 | |
|---|------|--------------------|--|
| 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 | \$1,865,630 | |
| 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 EFETIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2023 y periodo anterior 2022 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.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Efectivo | \$ 12,935.00 | \$ - |
| Bancos/Tesorería | \$ 1,220,055.00 | \$ 681,923.00 |
| Bancos/Dependencias y Otros | \$ - | \$ - |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ 1,926,444.00 | \$ 1,905,107.00 |
| Fondos con afectación Específica | | \$ - |
| Depósitos de Fondos de Tercero en Garantía y/o Administración | | \$ - |
| Otros Efectivos y Equivalentes | | \$ - |
| Total de Efectivos y Equivalentes | \$ 3,159,434.00 | \$ 2,587,030.00 |

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Fondos con Afectación Específica | X | X |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | X | X |
| Otros Efectivos y Equivalentes | \$ 3,163,921 | \$ 2,587,030 |
| Total | \$ 3,163,921 | \$ 2,587,030 |

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

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

| ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS | | |
|--|------|------------|
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$ - | \$ - |
| Terrenos | \$ - | \$ - |
| Viviendas | \$ - | \$ - |
| Edificios no Habitacionales | \$ - | \$ - |
| Infraestructura | \$ - | \$ - |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$ - | \$ - |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | \$ - | \$ - |
| Bienes Muebles | \$ - | \$ 74,760 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ - | \$ - |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | \$ - | \$ - |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$ - | \$ - |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$ - | \$ 460,000 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | \$ - | \$ - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ - | \$ 22,496 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | \$ - | \$ - |
| Activos Biológicos | \$ - | \$ - |
| Otras Inversiones | \$ - | \$ - |
| Total | \$ - | \$ 557,256 |

3.- 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:

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|------------|-------------|
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$ 739,185 | \$ 945,691 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | \$ - | \$ - |
| Depreciación | \$ 51,785 | \$ 114,811 |
| Amortización | \$ - | \$ - |
| Incrementos en las provisiones | \$ 359 | \$ (98,096) |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | \$ - | \$ - |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$ - | \$ - |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$ 4,487 | \$ (45,608) |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 739,185 | \$ 945,691 |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

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 | 2023 | 2022 |
|---------------|--------------|--------------|
| Caja y Bancos | \$ 3,159,434 | \$ 2,587,030 |

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

|  Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo 2023 (Cifras en pesos) | |  | |
|---|--|---|------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | \$ | 2,556,904 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios Suma (2.1 al 2.6) | | \$ | - |
| 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 | | \$ | - |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables Suma (3.1 al 3.3) | | \$ | - |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | | \$ | - |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | | \$ | - |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | | \$ | - |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$ | 2,556,904 |

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

| | |
|--|---|
| <p>Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo 2023 (Cifras en pesos)</p> | IMDER Instituto Municipal del Deporte de Rosarito |
| 1. Total de Egresos (presupuestarios) | \$1,765,934.13 |

| | | |
|---|------|-------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$ - |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$ - | |
| Materiales y Suministros | \$ - | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ - | |
| Mobiliario y Equipo Educacional 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 | \$ - | |

| | | |
|--|--------------|------------------|
| 3. Más gastos contables no presupuestales Suma (3.1 al 3.7) | | \$ 51,785 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | \$ 51,784.89 | |
| Provisiones | \$ - | |
| Disminución de Inventarios | \$ - | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o L | \$ - | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | \$ - | |
| Otros Gastos | \$ - | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$ - | |

| | |
|---|---------------------|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | \$ 1,817,719 |
|---|---------------------|

"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)

NOTA 1.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

JUICIOS:

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 | |
| TOTAL | | \$ 1,152,500.00 |

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO:

Se informará al menos lo siguiente:

| Descripción | Saldo | Total |
|--|---------------------------|-----------------------|
| Bienes Bajo Contrato en Comodato IMDER | | \$ 151,225,278 |
| 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 Juárez | 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 | |
| TOTAL | | \$ 151,225,278 |

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

Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de Ingresos:

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|---|---------------|
| CONCEPTO | 2023 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 12,692,588 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 10,135,684 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ - |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 2,556,904 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 2,556,904 |

Cuentas de Egresos:

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|--|---------------|
| CONCEPTO | 2023 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 12,692,588 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 10,912,768 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ - |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ - |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$ 1,765,934 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ 1,765,934 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 1,765,934 |

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

Conciliación Cuenta de: Ingresos - Presupuestarios 8.1



CONCILIACION CUENTAS DE INGRESOS 8.1

MARZO 2023

RO

Balanza

| CTA | BALANZA DE COMPROBACIÓN | IMPORTE | ACREEDOR |
|-------|--|---------------|----------|
| 8.1.1 | 1.- Ley de Ingresos Estimada | \$ 12,692,588 | |
| 8.1.2 | 2.- Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 10,135,684 | |
| 8.1.3 | 3.- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ - | |
| 8.1.4 | 4.- Ley de Ingresos Devengada | \$ 2,556,904 | |
| 8.1.5 | 5.- Ley de Ingresos Recaudada | \$ 2,556,904 | |
| | | | |
| | | | |

| FORMULA PRESUPUESTAL | SALDO | DIFERENCIAS |
|---------------------------|---------------|-------------|
| Estimado | \$ 12,692,588 | - |
| Estimado + Modificaciones | \$ 12,692,588 | - |
| Modificado Presupuestal | \$ - | - |
| Devengada | \$ 2,556,904 | - |
| Recaudada | \$ 2,556,904 | - |

Reporte presupuestal

| REPORTES PRESUPUESTARIOS | IMPORTE |
|--------------------------|---------------|
| 1.- Estimado | \$ 12,692,588 |
| 2.- Modificado | \$ 12,692,588 |
| 3.- Devengado | \$ 2,556,904 |
| 4.- Recaudado | \$ 2,556,904 |

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



Conciliación Cuenta de: Egresos - Presupuestarios 8.2



CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2

MARZO 2023

Balanza

CTA BALANZA DE COMPROBACIÓN

- 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado
- 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer
- 8.2.3 Modificaciones al Presup. Aprobado
- 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido
- 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado
- 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido
- 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado

| IMPORTE | ACREEDOR |
|---------------|----------|
| \$ 12,692,588 | |
| \$ 10,926,654 | |
| | |
| \$ - | |
| \$ - | |
| \$ - | |
| \$ 1,765,934 | |

| FORMULA PRESUPUESTAL | Saldo | DIFERENCIAS |
|---------------------------|----------------|-------------|
| Aprobado ptal | \$ 12,692,588 | - |
| Modificado - Comprometido | \$ 10,926,654 | - |
| Modificado Ptal | \$ - | - |
| Comprometido - Devengado | \$ - | - |
| Devengado - Ejercido | \$ - | - |
| Ejercido - Pagado | \$ - | - |
| Pagado | \$1,765,934.13 | - |

Reporte de Egresos

REPORTES PRESUPUESTARIOS

| | IMPORTE |
|--------------|-----------------|
| Aprobado | \$12,692,588.00 |
| Modificado | \$12,692,588.00 |
| Comprometido | \$1,765,934.13 |
| Devengado | \$1,765,934.13 |
| Ejercido | \$1,765,934.13 |
| Pagado | \$1,765,934.13 |

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



“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”.