

“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024.
(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 2024 se le incremento el subsidio en \$1,070,000 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 30 de junio 2024.

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.), Expresa 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 2017 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 cambiarias 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 despidan 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.

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 Educacional 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 Educacional 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
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial		
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario		
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones		
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte		
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹		
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.

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 30 de Junio de 2024 (Cifras en Pesos)  IMDER Instituto Municipal del Deporte					
Fecha y Hora de Impresión: 17/07/2024 09:59 a.m.					
FUENTE DEL INGRESO		LEY DE INGRESOS ESTIMADA		LEY DE INGRESOS DEVENGADO	RECAUDADO
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL				
24	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 173,657	\$ 173,657	\$ 57,122	\$ 57,122
2410501	CUOTAS DE RECUPERACION DE SERVICIOS MEDICOS	\$ 173,657	\$ 173,657	\$ 57,122	\$ 57,122
7	Aprovechamientos				
71	Ingresos por la Venta de Bienes, Prestacion de Servicios	\$ 5,490,088	\$ 5,490,088	\$ 2,333,568	\$ 2,333,568
7730501	PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 87,000	\$ 87,000	\$ 37,247	\$ 37,247
7730502	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 8,250	\$ 8,250
7730503	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 7,480	\$ 7,480
7730504	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFROMA	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 12,260	\$ 12,260
7730505	INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -
7730507	INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 271,349	\$ 271,349
7730510	INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 120,762	\$ 120,762
7730513	DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -
7730514	INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	\$ -
7730515	INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 41,700	\$ 41,700
7730517	INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 238,633	\$ 238,633
7730518	INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 447,088	\$ 447,088	\$ 2,798	\$ 2,798
7730520	INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 27,741	\$ 27,741
7730523	INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ -	\$ -
7730525	INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 502,573	\$ 502,573
7730527	INGRESOS CARRERAS ATLETICAS	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 55,500	\$ 55,500
7730528	INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 7,000	\$ 7,000
7730535	INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 400,275	\$ 400,275
7730536	INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 600,000	\$ 600,000
7	Aprovechamientos				
79	Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 1,263	\$ 1,263
79101001	Otros ingresos IMDER	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 1,263	\$ 1,263
9	Tranferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 7,516,375	\$ 8,586,375	\$ 4,828,187	\$ 4,828,187
94	Subsidio y Subvenciones				
9410501	Aportacion del Subsidio Municipal	\$ 7,516,375	\$ 8,586,375	\$ 4,828,187	\$ 4,828,187
	SUMA GRUPO	\$ 13,182,120.01	\$ 14,252,120.01	\$ 7,220,140	\$ 7,220,140

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

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

 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO ESTADO ANALÍTICO PRESUPUESTO DE INGRESOS Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 (Cifras en Pesos)  IMDER Instituto Municipal del Deporte					
Fecha y Hora de Impresión: 17/07/2024 09:59 a.m.					
	FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	LEY DE INGRESOS DEVENGADO	PROYECCIÓN AL 30 SEP 2024
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL				
24	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 173,657	\$ 173,657	\$ 57,122	\$ 85,683
2410501	CUOTAS DE RECUPERACION DE SERVICIOS MEDICOS	\$ 173,657	\$ 173,657	\$ 57,122	\$ 85,683
7	Aprovechamientos				
71	Ingresos por la Venta de Bienes, Prestacion de Servicios	\$ 5,490,088	\$ 5,490,088	\$ 2,333,568	\$ 3,300,215
7730501	PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 87,000	\$ 87,000	\$ 37,247	\$ 55,871
7730502	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 8,250	\$ 12,375
7730503	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCR UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 7,480	\$ 11,220
7730504	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 12,260	\$ 18,390
7730505	INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -
7730507	INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 271,349	\$ 407,024
7730510	INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 120,762	\$ 181,143
7730513	DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -
7730514	INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	\$ -
7730515	INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 41,700	\$ 62,550
7730517	INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 238,633	\$ 357,950
7730518	INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 447,088	\$ 447,088	\$ 2,798	\$ 4,197
7730520	INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 27,741	\$ 41,612
7730523	INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ -	\$ -
7730525	INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 502,573	\$ 753,860
7730527	INGRESOS CARRERAS ATLETICAS	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 55,500	\$ 83,250
7730528	INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 7,000	\$ 10,500
7730535	INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 400,275	\$ 400,275
7730536	INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 600,000	\$ 900,000
7	Aprovechamientos				
79	Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 1,263	\$ 3,789
79101001	Otros ingresos IMDER	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 1,263	\$ 3,789
9	Transferencias, Asignadas, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 7,516,375	\$ 8,586,375	\$ 4,828,187	\$ 6,707,281
94	Subsidio y Subvenciones				
9410501	Aportacion del Subsidio Municipal	\$ 7,516,375	\$ 8,586,375	\$ 4,828,187	\$ 6,707,281
	SUMA GRUPO	\$ 13,182,120.01	\$ 14,252,120.01	\$ 7,220,140	\$ 10,096,967

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.**
- d) 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.**

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

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.

e) 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 = 3, 790,193 / 171,126

Liquidez General = 22.14

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

Prueba ácida = (3, 790,193 – 2, 131,114) / 1, 659,079

Prueba ácida = 1, 659,079/ 171,126

Prueba ácida = 9.67

13. Información por Segmentos

Quando 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".

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 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Ingresos de Gestión; Otros Ingresos y Beneficios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, **del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.)**, representen el total del rubro al que corresponden.

Ingresos	\$7,220,140
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$57,122
	Cuotas de Recuperación de Servicios Médicos	\$ 57,122	
B	Ingresos de Gestión		
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos.		\$2,333,568
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestaciones de Servicios	\$ 2,333,568	
C	Otros Ingresos y Beneficios		\$1,263
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 1,263	
D	Participaciones, subsidios, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas		\$4,828,187
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 4,828,187	
	Total		\$7,220,140

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

A.- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social: Se relacionan los rubros de concepto:

A	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		\$57,122
	Cuotas de Recuperación de Servicios Médicos	\$ 57,122	

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

7	Aprovechamientos				
71	Ingresos por la Venta de Bienes, Prestación de Servicios	\$ 5,490,088	\$ 5,490,088	\$ 2,333,568	\$ 2,333,568
7730501	PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 87,000	\$ 87,000	\$ 37,247	\$ 37,247
7730502	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 55,000	\$ 55,000	\$ 8,250	\$ 8,250
7730503	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT SOCER UNIDAD PROFESOR ANDRES LUNA	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 7,480	\$ 7,480
7730504	INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 12,260	\$ 12,260
7730505	INGRESOS RENTA ESPACIOS BARDAS EXTERIORES	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -
7730507	INGRESOS POR DE INSTALACIONES	\$ 610,000	\$ 610,000	\$ 271,349	\$ 271,349
7730510	INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 120,762	\$ 120,762
7730511	INGRESOS VENTA DE ARTICULOS DEPORTIVO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7730513	DONATIVOS PARA APOYO DEL IMDER	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -
7730514	INGRESOS RENTA DE CANCHA DEL CENTRO TENISTICO	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -	\$ -
7730515	INGRESOS RENTA DE CABALLERIZA DEL LIENZO CHARRO	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 41,700	\$ 41,700
7730516	INGRESOS COUTAS CAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7730517	INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 750,000	\$ 750,000	\$ 238,633	\$ 238,633
7730518	INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ 447,088	\$ 447,088	\$ 2,798	\$ 2,798
7730519	INGRESOS POR CLASES DE TIPO CFR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7730520	INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 27,741	\$ 27,741
7730521	INGRESOS ENTRADA UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7730522	INGRESOS ENTRADA CANCHA RAQUET	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7730523	INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ -	\$ -
7730525	INGRESOS ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 502,573	\$ 502,573
7730527	INGRESOS CARRERAS ATLETICAS	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 55,500	\$ 55,500
7730528	INGRESOS PASEOS CICLISTAS	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 7,000	\$ 7,000
7730529	INGRESOS TORNEO BASQUEBOL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
7730535	INGRESOS MEDIO MARATON	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 400,275	\$ 400,275
7730536	INGRESOS ARRENDAMIENTOS DEL INMUEBLE CENTRO ACUATICO	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000	\$ 600,000	\$ 600,000

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

C	Otros Ingresos y Beneficios		\$1,263
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 1,263	

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

D	Participaciones, subsidios, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas		\$4,828,187
	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 4,828,187	

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

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 43.53% del rubro seguido por Materiales y Suministros representado por un 14.24% del rubro siguiente por Servicios Generales representado por un 37.59%, Transferencias y Asignaciones, Subsidio y Otros Ayudas representa el 2.90% total del rubro al que corresponden, Estimaciones, Depreciaciones representa el 1.73% total del rubro.

Gastos y Otras Perdidas	\$5,996,882
Se integra de las siguientes partidas:	

Servicios Personales	\$ 2,610,732
Materiales y Suministros	\$ 854,119
Servicios Generales	\$ 2,254,459
Ayudas Sociales	\$ 174,002
Estimaciones, Depresiones, Deterioro	\$ 103,570
TOTAL GASTOS	\$ 5,996,882

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el Primero y Segundo Trimestre de la Pública Ejercicio Fiscal 2024, como a continuación se relaciona:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 2,393,269
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 43,460
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 174,003
Servicios Personales	\$ 2,610,732

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	\$ 256,339
Alimentos y Utensilios	\$ 69,482
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 180,525
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 76,628
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 85,994
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 139,315
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 45,838
Materiales y Suministros	\$ 854,120

"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	\$ 1,123,679
Servicios de Arrendamiento	\$ 24,138
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos y Otros Servicios	\$ 461,347
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 13,060
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 490,708
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 2,962
Servicios Oficiales	\$ 8,020
Otros Servicios Generales	\$ 130,546
Servicios Generales	\$ 2,254,460

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	\$ 174,002
Transferencias Internas, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 174,002

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2024:	
Estimaciones, Depreciaciones	\$ 103,570
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 103,570

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Acumulada.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2024	\$ 103,570
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2023	\$ 207,139
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2022	\$ 114,811
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2021	\$ 11,263
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2020	\$ 343,644
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 780,427

Nota: Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas, de acuerdo a la página 6 de las notas.

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central del IMDER	\$1,223,258
---	--------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del Ejercicio del 1 de enero al 30 de junio del 2024.

"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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 2,390,704
--------------------------------	---------------------

Bancos		
Banamex Cta. # 471-689378	A)	1,051,073
Banamex Inversión	B)	1,308,487
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	31,144
Total		2,390,704

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, 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.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$17,411
---	-----------------

Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

Jose Rafael Clara Mora	A)	12,050
Jose Rafael Clara Mora	B)	2,500
Marilen Castillo Rodriguez	C)	1,250
Venustiano Alfonso Arellano Montalvo	D)	1,111
Paola Y. Acosta	E)	500
Total		17,411

A) Representa uno faltante del Caja Jefe de Promoción Deportiva el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

B) Préstamo de nomina pagadero en la siguiente catorcena, Jefe de Promoción Deportiva el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

C) Representa un Préstamo de nomina pagadero en las siguientes catorcenas, cajero estacionamiento el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

D) Representa un Préstamo de nomina pagadero en las siguientes catorcenas, coordinador de Ingresos y Egresos el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

E) Representa un gasto por comprobar, cajero el cual es el cargo que ostenta el Empleado.

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

Derechos a Recibir Bienes y Servicios	\$0
Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.	

INVENTARIOS:

Inventarios	\$0
Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.	

ALMACÉN:

ALMACEN	\$0
Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024	

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, mandatos y Análogos	\$ 0
Sin movimientos en al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.	

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 Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.	

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.
BIENES INMUEBLES:

Bienes Inmuebles	\$ 0
Sin movimientos al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.	

BIENES MUEBLES

Bienes Muebles	\$2,131,114
-----------------------	--------------------

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)	792,462
Total		2,131,114

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
TOTAL	\$ 167,075

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

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

F) Aparatos Deportivos:

Concepto	Importe
CAMINADORA	\$ 25,891
SISTEMA INTERNACIONAL EJERCICIO PISO GIMN	\$ 242,392
CABALLO DE SALTO	\$ 51,504
CARRIL DE SALTO CBF DE 1.20 X 25 MTS	\$ 24,824
COLCHON DE RECEPCION AAI CABALLO SALTO 2	\$ 24,798
BARRAS ASIMETRIA AAI DE COMPETENCIA	\$ 57,255
COLCHON DE RECEPCION AAI QUADFOL 2.3 MTS	\$ 26,918
VIGA DE EQUILIBRIO	\$ 62,967
COLCHON DE RECEPCION AAI QUADFOL	\$ 26,918
BOTADOR AAI DE 8 RESORTES	\$ 20,706
CAMINADORA LIFT FITNESS	\$ 57,072
CAMINADORA LIFT FITNESS	\$ 57,072
CAMINADORA LIFT FITNESS	\$ 57,072
CAMINADORA LIFT FITNESS	\$ 57,072
TOTAL	\$ 792,462

ACTIVOS INTANGIBLES.

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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Software Varios	22,755.00
LICENCIA CONTRPAQ	8,635.00
Total	31,390.00

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripción	2024	2023	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	\$ 792,461	\$ 25,891	\$ 766,570
Totales	\$ 2,131,114	\$ 1,364,544	\$ 766,570

"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 30 DE JUNIO DE 2024.

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.							
CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024 (Cifras en Pesos)							
Fecha y Hora de Impresión: 17/07/2024 12:50 p.m.							
Cuenta	Descripción	CONTABILIDAD				ALMACEN	Diferencias
		DEBE	BAJAS	HABER	BAJAS 2024		
1.2.4	Bienes Muebles	\$ 2,131,114.00	\$ -	\$ 2,131,114.00	\$ -	\$ 2,131,114.00	\$ -
				(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	\$ 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	\$ 792,461.00		\$ 792,461.00	\$ -	\$ 792,461.00	\$ -
1.2.4.2.3	Camaras Fotograficas Y De Video	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
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 Construcion	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
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	\$ 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".

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES,
Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este Ejercicio fiscal 2018, 2019, 2021, 2022, 2023 y 2024.

Estimaciones, Depreciaciones	\$ 103,570
-------------------------------------	-------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2024:	
Estimaciones, Depreciaciones	\$ 103,570
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 103,570

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Acumulada.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2024	\$ 103,570
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2023	\$ 207,139
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2022	\$ 114,811
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2021	\$ 11,263
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros 2020	\$ 343,644
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	\$ 780,427

Nota. Nota: Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas, de acuerdo a la página 6 de las notas.

OTROS ACTIVOS

ACTIVOS DIFERIDOS.

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

Sin movimientos en el al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

PASIVOS:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 156,367
--	-------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	Concepto		Importe
A	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo		\$ -
	Servicios Personales Por Pagar	\$ -	
B	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo		\$ 89,591
	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 89,591	
C	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$ 66,776
	I.S.P.T. 2023	\$ 58,310	
	Retenciones de Honorarios	\$ 5,403	
	Retenciones del Sistema de Seguridad Social	\$ 3,063	
	Suma Por Pagar a Corto Plazo		\$ 156,367

"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, sin información que revelar se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
A Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$ -
Servicios Personales Por Pagar	\$ -

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

PROVEEDOR	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
Elizabeth Briceño Balbuena	2024	\$ 20,490	Compra de Material de Limpieza
Angel Salvador Hernandez Huerta	2024	\$ 10	Compra de agua de garrafon
Diana Azucena Rincon Salmeron	2024	\$ 69,091	Contrato de Estructura Metalica Unidad Profesor Gimnasio
TOTAL		\$ 89,591	

C.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos, pero el resto la factibilidad de pago sería a corto plazo y se integra de la siguiente manera:

C Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 66,776
I.S.P.T. 2023	\$ 58,310
Retenciones de Honorarios	\$ 5,403
Retenciones del Sistema de Seguridad Social	\$ 3,063

La factibilidad de pago a proveedores, impuestos y otras retenciones por parte de esta Administración se vislumbra con muchas posibilidades de pago dentro del Ejercicio 2024, y esperando que el flujo de efectivo nos favorezca para liquidar algunos **PASIVOS CIRCULANTES** del importe de **\$ 181,543**

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 Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

PROVISIONES A CORTO PAZO.

OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 25,176
--	------------------

Con movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

PROVEEDOR/CONCEPTO	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
Shabine M. Cruz Gallegos	2024	\$ 21,128	Finiquito
Andres Sanchez Flores	2024	\$ 3,548	Finiquito
Hector Daniel Morin	2024	\$ 500	Adelanto de Nomina
TOTAL		\$ 25,176	

PASIVO NO CIRCULANTE:

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 171,126
--	-------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

Descripción	2024
Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo	\$ 149,867
Proveedores por pagar a largo plazo	\$ 20,909
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo	\$ 350
Totales	\$ 171,126

"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 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
2.2.1.1.1.5.33	Adriana Mendoza Avila	\$37,618	Finiquito/ Demanda
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
		\$149,867	

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

PROVEEDOR	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
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

C.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo, se integra de la siguiente manera:

C	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo		\$ 350
	I.S.P.T. 2019	\$ 350	

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

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

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

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 Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

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	

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	EJERCICIO	IMPORTE	DESCRIPCION
		\$ -	

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

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

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

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

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:
Pasivos Diferidos a Largo Plazo
\$ 0

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

PASIVOS DIFERIDOS
Pasivos Diferidos
\$ 0

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

PROVISIONES
Provisiones
\$ 0

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

OTROS PASIVOS
Otros Pasivos
\$ 0

Sin movimientos en el cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del Ejercicio 2024.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
Otros Pasivos a Corto Plazo
\$ 0

Sin movimientos en el del Tercer Trimestre del Ejercicio 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:
Hacienda Pública / Patrimonio
\$2,214,266

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			\$2,214,266
Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro)		-\$4,640,676	
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	\$442,446	
Resultado del Ejercicio	2023	-\$207,140	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$6,764,841	
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	\$495,795	
Rectificaciones de Resultados	2014	\$67,878	
Rectificaciones de Resultados	2015	\$1,904,614	
Rectificaciones de Resultados	2016	\$1,159,454	
Rectificaciones de Resultados	2017	\$471,724	
Rectificaciones de Resultados	2018	\$666,619	
Rectificaciones de Resultados	2019	\$1,103,042	
Rectificaciones de Resultados	2020	\$482,661	

El importe Representa el Resultado de este Ejercicio 2023, 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	\$6,754,841
---	--------------------

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$6,754,841
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	\$495,795
Rectificaciones de Resultados	2014	\$67,878
Rectificaciones de Resultados	2015	\$1,904,614
Rectificaciones de Resultados	2016	\$1,159,454
Rectificaciones de Resultados	2017	\$471,724
Rectificaciones de Resultados	2018	\$666,619
Rectificaciones de Resultados	2019	\$1,103,042
Rectificaciones de Resultados	2020	\$482,661

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFETIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2024 y periodo anterior 2023 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	2024	2023
Efectivo	\$ 31,144	\$ -
Bancos/Tesorería	\$ 1,051,073	\$ 831,159
Bancos/Dependencias y Otros		\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 1,308,487	\$ 1,992,702
Fondos con afectación Específica		\$ -
Depósitos de Fondos de Tercero en Garantía y/o Administración		\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes		\$ -
Total de Efectivos y Equivalentes	\$ 2,390,704	\$ 2,823,861

CONCEPTO	2024	2023
Fondos con Afectación Específica	X	X
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 2,390,704	\$ 2,823,861
Total	\$ 2,390,704	\$ 2,823,861

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

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2024	2023
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	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 766,571	\$ -
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ -
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ -	\$ -
Total	\$ 766,571	\$ -

- 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	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,223,258	\$ 514,322
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ 103,570	\$ 207,139
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ (38,804)	\$ 5,919
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,223,258	\$ 514,322

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.

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	2024	2023
Caja y Bancos	\$ 2,390,704	\$ 2,823,861

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

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 30 de Junio 2024 (Cifras en pesos) 	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 7,220,141
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. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 7,220,141

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

 Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio 2024 (Cifras en pesos) 		
Concepto		2024
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$6,659,883.96
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$ 766,571
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -	
2.2 Materiales y Suministros	\$ -	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 766,570.92	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	
2.9 Activos Biológicos	\$ -	
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -	
2.11 Activos Intangibles	\$ -	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -	
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -	
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ -	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	Suma (3.1 al 3.7)	\$ 103,570
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 103,569.78	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -	
3.4 Otros Gastos	\$ -	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$ -	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$ -	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 5,996,883

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

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN 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	\$ 1,339,500	
TOTAL		\$ 1,339,500.00

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO:

Se informará al menos lo siguiente:

Descripción	Saldo	Total
Bienes Bajo Contrato en Comodato IMDER		\$ 153,356,205
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 Pacifico	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	
Cancha de Usos multiples Ex. Ejido Mazatlan poligono II	OFM-0548/2023 \$100.00	
Chancha de Usos Múltiples Ampliación Benito Juárez	OM-048/IX \$931,770.00	
Chancha de Usos Múltiples Octavio Paz	OM-047/IX \$1,199,156.33	
Toyota Echo	\$100.00	
TOTAL		\$ 153,356,205

"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	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,182,120
Ley de Ingresos por Ejecutar	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 14,252,120
Ley de Ingresos Devengada	\$ 7,220,141
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 7,220,141

CUENTAS DE EGRESOS:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$13,182,120.01
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
Modificaciones al Presup. Aprobado	\$14,252,120.01
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$6,660,383.96
Presupuesto de Egresos Devengado	\$6,659,883.96
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$6,556,969.87
Presupuesto de Egresos Pagado	\$6,556,969.87

"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

PLAYAS DE ROSARITO, B.C.		CONCILIACION CUENTAS DE INGRESOS 8.1		IMDER Instituto Municipal del Deporte	
BALANZA		JUNIO	2024	ROSARITO	
CTA	BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE	ACREEDOR	FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO
8.1.1	1.- Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,182,120		Estimado	\$ 13,182,120
8.1.2	2.- Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 4,955,248		Estimado + Modificaciones	\$ 14,252,120
8.1.3	3.- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 1,070,000		Modificado Presupuestal	-\$ 1,070,000
8.1.4	4.- Ley de Ingresos Devengada	\$ 7,220,141		Devengada	\$ 7,220,141
8.1.5	5.- Ley de Ingresos Recaudada	\$ 7,220,141		Recaudada	\$ 7,220,141
Reporte presupuestal		REPORTES PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIAS	
		IMPORTE			
1.- Estimado		\$ 13,182,120			
2.- Modificado		\$ 14,252,120			
3.- Devengado		\$ 7,220,141			
4.- Recaudada		\$ 7,220,141			

Conciliación Cuenta de: Egresos - Presupuestarios 8.2

PLAYAS DE ROSARITO, B.C.		CONCILIACION CUENTAS DE EGRESOS 8.2		IMDER Instituto Municipal del Deporte	
BALANZA		JUNIO	2024	ROSARITO	
CTA	BALANZA DE COMPROBACIÓN	IMPORTE	ACREEDOR	FORMULA PRESUPUESTAL	SALDO
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 13,182,120		Aprobado ptal	\$ 13,182,120
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 7,591,736		Modificado - Comprometido	\$ 7,591,736
8.2.3	Modificaciones al Presup. Aprobado	-\$ 1,070,000		Modificado Ptal	-\$ 1,070,000
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 500		Comprometido - Devengado	\$ 500
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 102,914		Devengado - Ejercido	\$ 102,914
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ -		Ejercido - Pagado	\$ -
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,556,970		Pagado	\$ 6,556,969.87
Reporte de Egresos		REPORTES PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIAS	
		IMPORTE			
Aprobado		\$13,182,120.01			
Modificado		\$14,252,120.01			
Comprometido		\$6,660,383.96			
Devengado		\$6,659,883.96			
Ejercido		\$6,556,969.87			
Pagado		\$6,556,969.87			

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

LIC. MARIO ENRIQUE GUITIERREZ 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".