

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE MEXICALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2025



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

- 1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 246,193.20	\$ 6,844.71
Suma	\$ 246,193.20	\$ 6,844.71

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de IMDECUF, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN, S.A. MONEDA NACIONAL	\$ 246,193.20
Suma	\$ 246,193.20

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por IMDECUF, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
Suma	\$ -

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE MEXICALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025



2. **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

	2025		2024	
Concepto	\$		\$	
DEUDORES POR ANTIPOSIOS A LA TESORERIA		-		-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		55,067.90		42,777.14
DEUDORES POR ANTIPOSIOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO		10,000.00		-
Suma	\$	65,067.90	\$	42,777.14

Los deudores diversos por cobrar a corto plazo, corresponden a gastos por comprobar, funcionarios y empleados, así como otros deudores diversos y se integran de la siguiente manera:

Gastos por comprobar:

Fecha	Subcuenta	Concepto	Importe
13/03/2022	1123-01-11	FRANCISCO ISRAEL BENEDITH ENCINAS	7,500.00
30/06/2025	1123-01-17	VALERIO III CAMARGO GARCIA	3,477.93
30/06/2025	1123-01-19	ELDA LETICIA SALVATIERRA OJEDA	981.00
30/06/2025	1123-01-22	ROSA ICELA IBARRA CALDERA	0.02
		Suma	11,958.95

Los funcionarios y empleados se integran por:

Fecha	Subcuenta	Concepto	Importe
2016	1123-08-04	SALVADOR MURRIETA ESCAÑUELA	11,360.00
30/06/2025	1123-08-19	JUAN GILBERTO GIRON FLORES	9,233.61
30/06/2025	1123-08-22	RICARDO ESTRADA LOPEZ	122.00
31/03/2025	1123-08-23	ALMA JULIA VALENCIA IBARRA	14.00
30/06/2025	1123-08-24	JESUS ALBERTO LOZANO RIVERA	301.00
		Suma	21,002.61

Otros deudores diversos se integran por:

Fecha	Subcuenta	Concepto	Importe
2018	1123-09-01	DAVID ROJAS ROJAS	22,106.34
		Suma	22,106.34

Los Deudores por anticipos a la Tesorería se integran por:

Concepto	Importe
Deudores por fondos rotatorios	\$ 10,000.00
Suma	\$ 10,000.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo Y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de IMDECUF, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE MEXICALI

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2025**



3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

Representan los anticipos a Proveedores por adquisiciones de bienes y servicios. Se integra de lo siguiente:

Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Concepto	Importe
SOL AURORA CORTEZ AUDELO	7,045.50
DAVID VILLALOBOS GARCIA	12,427.42
PROVEEDORES DE LA CONSTRUCCION SA DE CV	599.01
Suma	20,071.93

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
TERRENOS	-	-
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
TOTAL	\$ -	\$ -

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 566,717.27	\$ 566,717.27
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,053,360.29	1,053,360.29
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	583,550.00	583,550.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	460,049.14	460,049.14
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,663,676.70	\$ 2,663,676.70
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,079,078.15	\$ 2,079,078.15
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORT. ACUM. DE BIENES	\$ 2,079,078.15	\$ 2,079,078.15
Suma	\$ 584,598.55	\$ 584,598.55

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE MEXICALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2025



PASIVO

Este genero se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, estos inciden pasivos derivados de operaciones propias de la entidad de cuantas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas a la fecha del presente ejercicio, provisiones a corto plazo y otros pasivos a corto plazo.

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 423,221.61	\$.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 423,221.61	\$ -

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 68,540.94
PROVISIONES A CORTO PLAZO	353,560.67
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,120.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 423,221.61

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: Se integran de:

Concepto	2025
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.02
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,949.11
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,881.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,710.69
Suma	\$ 68,540.94

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2024
REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO A.C.P.	\$ 0.02
Suma	\$ 0.02

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo corresponde a adeudos por facturación pendiente de pago derivado de gastos propios de la operación, servicios así como son la adquisición de materiales y suministros.

CONCEPTO	IMPORTE	de 0-60 días	de 90 a 365 días	+ de 365 días
PATRICIA ISABEL VIRAMONTES OTHON	\$ 100.00			X
PROVEEDORA DEL ESTADO S.A. DE C.V.	0.01		X	
ABRAHAM ALEJANDRO CAMPOS NAYA	360.00		X	
CFE SUMINISTROS DE SERVICIOS BASICOS	32,486.00	X		
DCLASS PREMIACIONES S. DE F.L. DE C.V.	0.10		X	
MARIA EDUCEIDA PEREA SUAREZ	3.00			X
Suma	\$ 32,949.11			

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE MEXICALI

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 30 DE JUNIO DE 2025**



Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo
 El saldo corresponde a adeudos por ayudas y apoyos pendientes de pago a las solicitantes.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo
 El saldo corresponde a obligaciones por retenciones de ISR, IVA, 1.25 ISR de Resisco y otras retenciones pendientes de enterar al SAT.

Otras cuentas por pagar a corto plazo
 El saldo corresponde a obligaciones por pago a la Federacion por impuesto en premios en dinero del medio maraton.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos y otros beneficios

Se integran por los rubros de Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios, Transferencia por Subsidio del Ayuntamiento, como Otros Ingresos y beneficios varios (que corresponden principalmente a los intereses ganados de las cuentas bancarias). Los cuales se desglosan como sigue:

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS EN DINERO	11,241,083.26
Subtotal aportaciones	\$ 11,241,083.26
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	2,256,218.00
Subtotal venta de bienes y servicios	\$ 2,256,218.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,474.46
Subtotal otros ingresos y beneficios	\$ 3,474.46
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 13,500,775.72

Comentario: Corresponden a los cobros realizados por entradas a las Unidades Deportivas, a las albercas, cobros por arrendamiento de espacios deportivos, arrendamiento de puesto de venta de dulces y diversos, así como por las inscripciones al medio maraton y la venta por impresion de numeros para las carreras atleticas.

2 Gastos y Otras Pérdidas:

Se integra por los rubros de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 12,755,825.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	473,502.38
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 13,229,327.96

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	2,819,072.65
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,547,959.83
SERVICIOS GENERALES	7,388,793.10
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 12,755,825.58