

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

El día 4 de enero de 2008, se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el decreto por el cual se expide la Ley de Educación Física y Deporte del Distrito Federal, cuyo objeto es normar las actividades tendientes a fomentar, organizar, coordinar, promocionar y desarrollar la educación física y el deporte en el Distrito Federal, y en virtud de lo anterior se crea el Instituto del Deporte del Distrito Federal, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Distrito Federal, con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y atribuciones, teniendo a su cargo el cumplimiento de dicha ley.

b) Principales cambios en su estructura

El 2 de agosto de 2019 entra en vigor el Estatuto Orgánico del Instituto del Deporte de la Ciudad de México.

El 1º de enero de 2020 entró en vigor la autorización de la nueva estructura del Instituto del Deporte de la Ciudad de México.

El 21 de julio de 2023 entró en vigor la autorización de la nueva estructura del Instituto del Deporte de la Ciudad de México.

2. Panorama Económico y Financiero

En concordancia con el Programa General de Desarrollo Federal, la función social del deporte es la de fortalecer a la sociedad, para desarrollar de manera armónica las aptitudes físicas e intelectuales de las personas y contribuir a fomentar la solidaridad como valor social.

Debido a los programas de austeridad tanto del Gobierno de la Ciudad de México como del Federal, el Instituto tuvo que ajustar sus programas operativos de acuerdo al presupuesto asignado.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, denominado Instituto del Deporte de la Ciudad de México.

Siendo su objetivo primordial el de promover, formular y ejecutar coordinadamente políticas que fomenten y desarrollen la práctica del deporte y la recreación, así como establecer mecanismos de vinculación con organismos y entidades públicas y privadas para la difusión, promoción, capacitación, fomento e investigación en materia deportiva que promueva el desarrollo del deporte y la actividad física en la Ciudad de México.

b) Principal actividad.

Se creó con la finalidad de contar con un Órgano rector de la política deportiva de la Ciudad de México, capaz de coordinar, programar y promover la participación y conjugación de esfuerzos en materia sistemática y planeada de los habitantes de la Ciudad de México a la práctica, apoyo, estímulo, promoción y fomento del deporte, la actividad física y la recreación.

c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio Fiscal 2023

d) Régimen jurídico.

Régimen Persona Moral sin Fines de Lucro.

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

Retenciones a Terceros, Sueldos y Salarios así como de Servicios Profesionales.

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

f) Estructura organizacional básica.

Dirección General del Instituto del Deporte de la Ciudad de México
Subdirección de Asuntos Jurídicos
Coordinación de Comunicación
Dirección de Calidad para el Deporte
Subdirección de Estímulos y Recompensas
Subdirección de Medicina del Deporte
Dirección de Organización de Eventos
Subdirección de Apoyo a Eventos Masivos
Subdirección de Eventos Masivos
Subdirección de Eventos Internacionales
Dirección de Escuelas Técnico Deportivas
Subdirección de Atención Técnica y de Excelencia Deportiva
Dirección de Infraestructura Deportiva
Jefatura de Unidad Departamental de Recuperación y Conservación de Espacios Deportivos
Jefatura de Unidad Departamental de Apoyo en Espacios Deportivos
Dirección de Administración y Finanzas
Jefatura de Unidad Departamental de Administración de Capital Humano y Finanzas
Jefatura de Unidad Departamental de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios
Órgano de Control Interno
Jefatura de Unidad Departamental de Auditoría

Asimismo, el Instituto de la Ciudad de México reconoce el derecho de todo individuo al conocimiento, difusión, y práctica del deporte sin distinción, exclusión o restricción basada en cualquier orden étnico, sexo, edad, discapacidad, condición social o económica, condiciones de salud, lengua, opiniones, preferencias sexuales, estado civil, militancia o creencia religiosa.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No Aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Si se ha observado la normatividad de la CONAC, así como las 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, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Los principios de contabilidad generalmente aceptados, leyes, reglamentos y disposiciones que corresponden.

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Se han aplicado los postulados básicos.

d) Normatividad supletoria.

No aplica.

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

No aplica.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros del Instituto del Deporte de la Ciudad de México han sido preparados de conformidad con la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, así como la Normatividad Financiera y Presupuestal emitida por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) y con las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como las leyes supletorias.

Los conceptos y métodos utilizados para cuantificar los efectos de la inflación se resumen a continuación:

ACTIVO FIJO

Se registra a su costo de adquisición.

DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO

Se realiza por el método de línea recta, y no se actualiza.

Actualmente existe una desconexión inflacionaria, ya que el índice inflacionario nacional no alcanza los ocho puntos porcentuales que especifican las normas.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

Tal como se menciona en el apartado: Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, la depreciación del Activo Fijo se realiza en línea recta.

La depreciación es el importe del costo de adquisición del activo depreciable entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; con ello se tiene un costo que se registra en los gastos del periodo y se refleja en el Estado de Actividades (Hacienda Pública/Patrimonio), con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el Activo, lo cual redundará en una estimación adecuada del costo de operación del Instituto.

a) Vida útil

Los porcentajes de depreciación del Activo Fijo del Instituto son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	10.0 por ciento
Equipo Informático	30.0 por ciento
Equipo Eléctrico	10.0 por ciento
Equipo de Comunicación	10.0 por ciento
Equipo de Dibujo	10.0 por ciento
Equipo Fotográfico y de Video	30.0 por ciento
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20.0 por ciento
Equipo de Transporte	25.0 por ciento
Equipo de Ejercicio	20.0 por ciento
Equipo Industrial	10.0 por ciento

b) No aplica

al 30/jun./2024

"Cifras en pesos"

c) El total de la depreciación al periodo asciende a \$264,789.

d) No aplica

e) No aplica

f) No aplica

g) No aplica

h) No aplica

8.Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

9.Reporte de la Recaudación

a) Los ingresos del Instituto provienen principalmente de las aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México y de los recursos propios, para sufragar los gastos de operación y/o inversión, conforme al presupuesto autorizado anualmente. Los recursos recibidos para la operación, se registran en resultados como ingresos, las transferencias de inversión para la adquisición de mobiliario y equipo, se registran en el Patrimonio. Los remanentes de ejercicios anteriores se registran contablemente en otros ingresos y se incorporan al presupuesto del ejercicio presente, previa solicitud y aprobación de la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México.

b) Este instituto tiene proyectado recaudar un total de \$81,725,323.00.

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

No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

12.Proceso de Mejora

No aplica.

13.Información por Segmentos

No aplica.

14.Eventos Posteriores al Cierre.

No aplica.

15.Partes Relacionadas

No aplica.

4



INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
“Cifras en pesos”

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Los ingresos de los ejercicios junio 2024 y diciembre 2023, están integrados por los siguientes conceptos e importes:

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	20XN	20XN-1
Ingresos Cancha de Tenis	\$846,542.00	1,444,728
Ingresos SICCED	\$578,720.00	413,400
Ingresos SICADE		48,900
Ingresos Maratón	8,000,000	14,565,274
Ingresos Deportivo Rosario Iglesias	\$6,362,646.00	13,342,426
Deportivo Magdalena Mixihuca	\$4,624,098.00	9,251,261
Carreras pedestres	\$4,330,515.00	8,481,844
Ciclotón	\$31,000.00	45,080
Pista Virgilio Uribe	\$1,886,153.00	3,534,799
Fronton	\$22,284.00	26,498
Gimnasia		
Ingresos Fiscales	\$17,443,452.00	231,304,738
Ingresos Federales		
Ayudas sociales y donaciones		
Patrocinios	\$9,115,664.00	23,449,958
Campo de Tiro con Arco		
Liga Olmeca	\$30,000.00	65,750
Otros ingresos	\$853,714.00	1,523,852
Especie	\$860,024.00	3,347,009
TOTAL	22,699,963	310,845,517

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

El monto asignado por transferencias por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas a junio 2024 asciende \$17,443,452.00.

Otros Ingresos y Beneficios

El monto \$853,714.00 corresponde principalmente a ingresos de rendimientos e ingresos por licitaciones.



INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

Gastos y Otras Pérdidas

1. Los gastos de funcionamiento del Instituto del Deporte de la Ciudad de México para junio 2024, se integran por 30,669,756 de pesos de egresos, que se desglosan por capítulo de la siguiente forma, así mismo el monto 268,559 está integrado por otros gastos se refiere a las depreciaciones del ejercicio de los activos de este instituto.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	20XN	20XN-1
Servicios Personales	6,004,139	48,767,308
Materiales y Suministros	8,174,589	37,322,567
Servicios Generales	16,222,469	95,127,542
Ayudas Sociales	0	112,093,572
Otros Gastos	268,559	14,600,163
TOTAL	30,669,756	307,911,152

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El saldo de \$78,888,268 de pesos al cierre de junio 2024, está integrado en su totalidad en las cuentas de cheques. La entidad no cuenta con ningún otro tipo de efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	20XN	20XN-1
AFIRME	418,029	418,029
SANTANDER	51,010	51,010
SCOTIABANK	5,661,628	5,661,628
BANCOMER	1,753,624	1,753,451
BANAMEX	56,380,684	35,604,701
GRUPO BURSATIL MEXICANO	13,006,872	12,379,409
BANREGIO	1,616,420	1,616,420
TOTAL	78,888,268	57,484,648

4

[Handwritten signature]

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o servicios a recibir.

2. No aplica.

3. Este rubro muestra un monto de 750,406 por conceptos denominados Deudores Diversos que representan el 100%.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	20XN	20XN-1
Cuentas por Cobrar a Entidades Federales y Municipales y Deudores Diversos	750,406	5,044,535
TOTAL	750,406	5,044,535

4. Inventarios

No aplica.

5. Almacenes

Los almacenes del instituto son llevados a cabo por el método de Costos Promedios y teniendo a la fecha un importe de \$4,413,335 de pesos, principalmente se tiene en existencia papelería, uniformes y artículos deportivos.

INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	20XN	20XN-1
Almacenes	4,413,335	2,003,909
TOTAL	4,413,335	2,003,909

Inversiones Financieras

6. No aplica.

7. No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Derivado de la descentralización del Instituto del Deporte del Distrito Federal, la cual se llevó a cabo el 11 de Septiembre de 2008, la Secretaría de Desarrollo Social del Distrito Federal realizó una transferencia de Activo Fijo por un importe de 22,160,4000 pesos, a la fecha se ha incrementado a 50,509.1 miles de pesos. Los principales movimientos son: una transferencia del Gobierno del Distrito Federal por un importe de 1,718,1000 de pesos, así como una donación de un automóvil marca Pontiac modelo 2008 valuado en 113,000 de pesos, una motocicleta marca IZUKA modelo 2007 valuado en 19,000 de pesos. Compra de un vehículo VW GOL modelo 2013 en 149,9000 de pesos, 4 bombas de succión por 87,1000 de pesos, 3 calderas por 1,210,9000 de pesos y un tanque de recuperación por 139,2000 de pesos.

En el ejercicio 2015 se registraron donaciones de equipo de cómputo por un importe de 227,8000 de pesos, así como la transferencia de diversos bienes por un importe de 3,585,5000 de pesos realizada en marzo de 2014 por la Delegación Iztacalco, debido a la entrega de las instalaciones de la Ciudad Deportiva Magdalena Mixihuca, equipo que por su antigüedad y condiciones de uso se registró depreciado en su totalidad. Las adquisiciones realizadas en el año 2015 ascienden a 20,257,7000 de pesos, de las cuales destacan: butacas, gradas, equipo de ejercicio y elevadores para la sala de armas de la Magdalena Mixihuca, equipo de ejercicio y mobiliario para frontón, y mobiliario y equipo de cómputo para el SICED.

En el ejercicio 2016 se registraron transferencias de equipo industrial y vehículos por un monto de 2,391,066 pesos, y donaciones de mobiliario y bienes informáticos por un monto de 39,409 pesos. Las adquisiciones realizadas en el año 2016 ascienden a 12'565,200 pesos, de las cuales destacan: gradas, porterías, mesas de ping pong y equipo de parque aéreo de la Magdalena Mixihuca.



INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

En el ejercicio 2017 mediante acta de transferencia SE/DA/TRANS/03/2017 por un monto de 6,241,274 pesos fue transferido a este instituto equipo médico, ejercicio y mobiliario, entre otras adquisiciones durante el ejercicio con un monto total que asciende a 12,158,368.95 pesos.

En el ejercicio 2018 se registraron incorporaciones de activos por un monto de 4,982,953 pesos. Las adquisiciones realizadas en el año 2018 ascienden a 3,169,662 pesos, de las cuales destacan adquisición de una piscina semi-olímpica para el mundial de pentatlón que se llevara a cabo en la ciudad de México.

En el ejercicio 2020 se registraron incorporaciones de activos por un monto de 20,650,109 pesos. De las adquisiciones realizadas en el año 2020 asciende a 13,344,458 pesos, para la adquisición de gimnasios urbanos.

En el ejercicio 2021 se registraron incorporaciones de activos por un monto de 400,892 pesos derivados de convenios firmados con este instituto.

En el ejercicio 2022 se registraron incorporaciones de activos por un monto de \$244,530 que se integran por \$48,863 de mobiliario, \$171,989 por equipos de cómputo y \$23,678 entre otros.

En el ejercicio 2023 se registraron bajas de activo por conciliaciones internas del padrón por el traspaso derivado de la creación del Subsistema De Educación Comunitaria Pilares, es importante mencionar que adquirió un total de \$2,954,791 en bienes muebles, destacando equipo de cómputo y mobiliario de oficina para personal del Instituto del Deporte que asciende a la cantidad de \$1,399,301.62 pesos.

Con motivo de los inventarios físicos realizados, se dieron de baja diversos activos de las cuentas de Mobiliario y Equipo y de Maquinaria, Herramientas y Aparatos, lo cual se refleja en las cifras finales del ejercicio. El Activo Fijo se registra a su costo de adquisición y la depreciación del ejercicio se realiza por el método de línea recta

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	20XN	20XN-1
Muebles Ofna Y Estant Sector Paraestatal	1,457,680	1,231,571
Muebles, Excepto De Ofic Y Estant Sec Paraestatal	50,564	50,564
Equipo De Cóm Y De Tec De La Inf Sect Paraestatal	3,321,510	2,642,116
Otros Mob Y Equipos De Admon Sect Paraestatal	1,010,302	1,010,302
Equipos Y Aparatos Aud Sector Paraestatal	37,411	37,411
Aparatos Deportivos Sector Paraestatal	943,050	943,050
Cámaras Fotográficas Y De Vid Sec Paraestatal	5,026	5,026
Otro Mob. Y Equip Edu Y Rec Sect Paraestatal	6,214,248	6,214,248
Equipo Médico Y De Laboratorio Sect Paraestatal	1,781,582	1,781,582
Instrumental Medico Y De Lab Sec Paraestatal	56,486	56,486
Vehículos Y Equipo Terrestre Sector Paraestatal	6,502,791	6,497,291
Embarcaciones Sector Paraestatal	1,122,000	1,122,000
Otros Equipos De Transporte Sec Paraestatal	48,200	42,700
Maquinaria Y Equipo Agropecuario Sect Paraestatal	267,037	267,037
Maquinaria Y Equipo Industrial Sect Paraestatal	1,488,527	1,488,527
Maquinaria Y Equipo De Construccion Sect Paraestatal	25,380	25,380
Sistemas De Aire Acond, Calefacc Sect Paraestatal	52,256	52,256
Equipo De Comunicación Y Tel Sector Paraestatal	195,209	195,209
Equip De Generación Eléctrica, Apa Sec Paraestatal	11,452	11,452
Herramientas Y Máquinas-Her Sector Paraestatal	11,027	11,027
Otros Equipos Sector Paraestatal	200,962	200,962
Bienes Artísticos, Cul Y Cien Sec Paraestatal	0	0
TOTAL	24,797,200	23,886,197

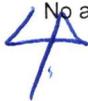
9. No aplica.

10. Estimaciones y Deterioros

Se cuenta con una provisión para estimación de cuentas incobrables por un monto de \$33,138

11. Otros Activos

No aplica.




INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)			
RUBRO	20XN	20XN-1	
Efectivo			
Bancos/Tesorería	78,888,268	57,484,648	
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	
Fondos con Afectación Específica	0	0	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	
TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	78,888,268	57,484,648	

- 2.- En el ejercicio se realizaron adquisiciones de bienes muebles derivados de convenios firmados con este instituto.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	20XN	20XN-1
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	911,003	2,924,302
Mobiliario y Equipo de Administración	905,503	1,399,302
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	1,525,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	5,500	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	911,003	2,924,302



INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

Pasivo

1. Cuentas y Documentos por pagar

Está integrado por todas las operaciones realizadas por el Instituto del Deporte de la Ciudad de México, con las personas físicas y morales que proporcionan bienes y servicios, así como las obligaciones fiscales a cargo de la entidad, esta última registrándose en la cuenta de Servicios Personales.

PASIVO (CIFRAS EN PESOS)		
RUBROS	20XN	20XN-1
Servicios personales por pagar a corto plazo sector paraestatal	1,934,603	4,976,111
Proveedores a corto plazo sector paraestatal	5,654,219	17,562,527
Retenciones de contribuciones a corto plazo sector paraestatal	5,396,994	6,855,755
Otras cuentas por pagar a corto plazo sector paraestatal	580,024	597,628
Pasivo Diferido a corto plazo	90,130	90,130
TOTAL	13,655,970	30,082,151

1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo sector paraestatal. Esta partida está integrada que corresponde principalmente a un compromiso de Laudo por pagar que corresponde al 90 y el resto a Nominas por pagar y Servicios Profesionales por pagar al 29 de Junio 2024.

1.2 Proveedores a corto plazo sector paraestatal. Esta partida está integrada por el monto de 5,654,219, donde corresponde al pago de proveedores del Pasivo Circulante.

1.3 Retenciones de contribuciones a corto plazo sector paraestatal. Esta partida está integrada por el monto de 5,547,725, que corresponde a contribuciones y cargas patronales por pagar.

1.4 Otras cuentas por pagar a corto plazo sector paraestatal. Esta partida está integrada por el monto de 580,024 retenciones de prestaciones laborales por enterar.

1.5 Pasivo Diferido a corto plazo. Esta partida está integrada por el monto de 90,130 que corresponde a depósitos erróneos pendientes por solicitar.

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No aplica.

3. Pasivos Diferidos

No aplica.

4. Provisiones

No se cuentan con provisiones significativas que impacten en la situación financiera de este instituto.

5. Otros Pasivos

No aplica.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En el ejercicio 2024 el patrimonio no se afectó del Instituto del Deporte de la Ciudad de México

2. En la cuenta contable 3252-2 Cambios Por Errores Contables Sect Paraestatal se realiza la cancelación de saldos por prescripción y depuración de cuentas.

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

Instituto del Deporte de la Ciudad de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		20XN
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$5,122,332.94
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 967,389.94
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ XXX	
2.2 Materiales y Suministros	\$ XXX	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ XXX	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ XXX	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ XXX	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ XXX	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ XXX	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ XXX	
2.9 Activos Biológicos	\$ XXX	
2.10 Bienes Inmuebles	\$ XXX	
2.11 Activos Intangibles	\$ XXX	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ XXX	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ XXX	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ XXX	
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ XXX	
2.16 Concesión de Préstamos	\$ XXX	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ XXX	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ XXX	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ XXX	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ XXX	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$967,389.94	
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$ 268,559.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$264,789.00	
3.2 Provisiones	\$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ XXX	
3.4 Otros Gasto	\$ XXX	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$ XXX	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$ XXX	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$3,770.00	
4. Total de Gasto Contable		\$ 4,423,502.00



INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de elaboración de la conciliación.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	20XN	20XN-1
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	18,274,461	2,934,365
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo	0	0
Depreciación	264,789	4,894,529
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	-16,426,181	17,858,827
Incremento en Inversiones producido por Revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incrementos en Cuentas por Cobrar	-4,754,499	5,433,876
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,641,430	31,121,597

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto del Deporte de la Ciudad de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 30 de Juni del 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		20XN EAI (Total Devengado)
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 5,122,332.94
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		\$ 17,577,630.06
2.1 Ingresos Financieros	\$ XXX	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ XXX	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ XXX	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ XXX	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$17,577,630	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ XXX	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ XXX	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables		\$ 22,699,963.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto del Deporte de la Ciudad de México al 30 de junio de 2024, presenta procedimientos de litigio laborales en curso, por lo que se tiene registrada la cantidad de \$ \$26,518,021.00 de pesos en Cuentas de Orden.

Ejercicio	No. DE EXPEDIENTE	AUTORIDAD QUE CONOCE DEL PROCEDIMIENTO	COSTO
2018	1499/2001	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$23,288.00
2018	6303/2009	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$196,315.00
2018	177/2010	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$42,031.00
2018	178/2010	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$2,667,998.00
2018	179/2010	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$2,753,549.00
2018	182/2010	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$3,996,141.00
2018	267/2010	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$13,515.00
2018	639/2010	IMSS	\$382,436.00
2018	1118/2011	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$939,322.00
2018	1119/2011	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$1,037,536.00
2018	1145/2011	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$2,677,217.00
2018	1153/2011	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$3,641,315.00
2018	1161/2011	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$78,555.00
2018	1163/2011	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$93,598.00
2018	978/2012	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$1,852,757.00
2018	3007/2012	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$2,564,919.00
2018	186/2013	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$167,503.00
2018	578/2013	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$887,764.00
2018	148/2014	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$826,163.00
2018	314/2014	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$291,054.00
2018	286/2016	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$5,000.00
2018	41/2017	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$755,801.00
2018	438/2017	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$274,781.00
2018	52/2018	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$142,890.00
2018	105/2018	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$226,380.00
2019	202/2019	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$488,329.00
2020	34/2020	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$450,138.00
2022	3251/2022	PDTEJUNTA LOCAL 17	\$79,262.00
2021	T.E.007/0099/2022	JUICIO ORAL EN RECLUSO	\$2'149,618.36
			\$ 26,518,021.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

El Instituto del Deporte de la Ciudad De México al 30 de junio del 2024, presenta por reporte de Valuación Actuarial para el Reconocimiento de los pasivos de Laborales de 52,109 en Cuentas de Orden.

Actuarial para el Reconocimiento de los pasivos de Laborales (CIFRAS EN PESOS)	
CONCEPTO	MONTO
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	27,324
INDEMNIZACION LEGAL	7,745
CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO	17,040
TOTAL	52,109

Cuenta de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Obligaciones Netas por Beneficio por Prevención
Obligaciones Netas por Beneficio por Prevención Por Aplicar
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución Sector Paraestatal
Resolución de Demandas en Proceso Judicial Sector Paraestatal
P.A.T.R. para Administración del Inmueble
Administración del Inmueble del P.A.T.R.

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	20XN
Ley de Ingresos Estimada	\$131,648,741.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$109,144,748.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 22,503,993.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 22,503,993.00

4

A

INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CIUDAD DE MEXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30/jun./2024
"Cifras en pesos"

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	20XN
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$131,648,741.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 78,355,382.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 53,293,359.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 3,905,589.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 2,880,743.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 2,880,743.00

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

ELABORÓ



LIC. JESÚS HERNÁNDEZ ESQUIVEL
J. U. D. DE ADMINISTRACIÓN DE CAPITAL HUMANO
Y FINANZAS DEL INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CDMX
55 5605 8248

REVISÓ



MTRO. SAMUEL ALBERTO CERVANTES LÓPEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEL INSTITUTO DEL DEPORTE DE LA CDMX
55 5605 5186