INSTITUTO DE LA CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2026
AL 30 DE SEPTIEMBRE
(Cifras en pesos)

De conformidad al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2026, con los siguientes apartados:

A) Notas de Gestión Administrativa.

B) Notas de Desglose.

C) Notas de Memoria.

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los presentes Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H Ayuntamiento de Benito Juárez, Consejo Directivo del Instituto del Deporte, Auditoria Superior del Estado y a los Ciudadanos.

De esta manera, se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

NOTA 1.- Autorización e Historia

Publicado en el periódico oficial el 04 de agosto de 2009 en la séptima sesión extraordinaria del Honorable Ayuntamiento de Benito Juárez se crea el Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez Quintana Roo, organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Reformado en la Vigésima Octava Sesión Ordinaria de fecha 14 de noviembre del 2025 para r a ser Instituto de la Cultura Física y Deporte del Municipio de Benito Juarez Quintana Roo

NOTA 2.- Panorama Económico y Financiero:

El Instituto de la Cultura Física y Deporte opera con recursos autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos del Municipio de Benito Juárez de cada ejercicio fiscal, así mismo con los Ingresos Propios y donativos de las diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado. Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto.

Durante el ejercicio 2026 al 30 de septiembre, el presupuesto de ingresos devengado por el Instituto de la Cultura Física y Deporte es de $ 30,398,900.00 pesos, de los cuales se ha recaudado, la cantidad de $ 24,793,921.00 pesos.

Nota 3.- Organización y Objeto Social

Consideraciones fiscales del ente:

Nombre o denominación o Razón Social: Instituto de la Cultura Física y Deporte del Municipio de Benito Juárez Quintana Roo

Domicilio: Avenida Yaxchilán s/n Manzana 5 Lote 1 Supermanzana 21 Benito Juárez Quintana Roo

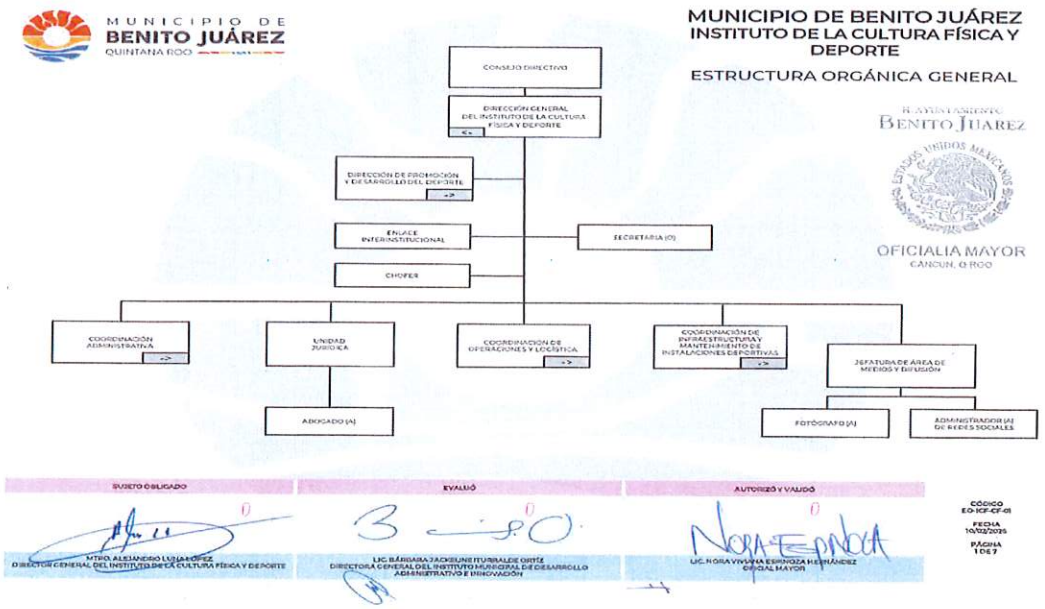
Clave del Registro Federal de Contribuyentes: IDM090716JK9

Régimen Fiscal: Persona Moral con Fines No Lucrativos.

Actividad Preponderante: Actividades Administrativas Municipales de Bienestar Social

Obligaciones Fiscales: Entero Mensual de Retenciones por Asimilados a Salarios

Estructura organizacional básica:



Nota 4: Bases para la preparación de los Estados Financieros:

La Entidad prepara los Estados Financieros observando las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los Estados Financieros que se preparan periódicamente en forma mensual son:

Estado de Actividades
Estado de Situación Financiera
Estado de Variación de la Hacienda Publica
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujos de Efectivo
Estado Analítico del Activo
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Informe de Pasivos Contingentes

Nota 5.- Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos propios cuando se reciben.

c) Aportaciones municipales se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

d) Las inversiones en bienes muebles, inmuebles e intangibles son registradas a su costo histórico y se deprecian por tipo de bien de acuerdo a los montos máximos autorizados por el artículo 34 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR).

e) El rubro de activo representa el valor real actual.

Nota 6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

-El Instituto de la Cultura Física y Deporte no realiza operaciones en moneda extranjera.

Nota 7.- Reporte Analítico del Activo.

Las operaciones financieras se llevan a cabo con las bases de los principios del decreto de austeridad y optimización de los recursos.

El método de depreciación que se utiliza para los diferentes tipos de activos es el de línea recta.

Los porcentajes de depreciaciones utilizados son los siguientes:

Bienes Muebles:

Muebles de Oficina y Estantería	10.0%
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información:	33.3%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
Aparatos Deportivos	20.0%
Cámaras Fotográficas y de video	33.3%
Automóviles y Equipo Terrestre	20.0%
Sistemas de Aire Acondicionado	10.0%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.0%

Nota 8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

La entidad no realiza cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Nota 9.- Reporte de la Recaudación.

Los recursos propios recaudados al 30 de septiembre 2026 fueron de $1,822,022.10 Pesos. Los cuales en su mayoría fueron ingresos por donativos por el uso de instalaciones deportivas, los cuales fueron depositados en la cuenta bancaria del Instituto de la Cultura Física y Deporte.

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

La entidad no posee Deuda Pública.

Nota 11.- Calificaciones Otorgadas.

La entidad no realizó ninguna transacción que haya sido sujeta a calificación crediticia.

Nota 12.- Proceso de Mejora.

Se encuentran en revisión por parte de la Contraloría Municipal los Lineamientos para la cancelación de saldos contables.

De igual forma se encuentran en revisión y aprobación lo lineamientos para el registro y control de los bienes patrimoniales.

Nota 13.- Información Por Segmentos.

El Instituto de la Cultura Física y Deporte al 30 de septiembre a beneficiado a más de ciento ochenta atletas de forma indirecta entregando apoyos en efectivo y en especie como son (balones, uniformes, trofeos, equipo deportivo, transportación) para el desarrollo de las distintas disciplinas del deporte del municipio.

Se han entregado Becas Deportivas a los ganadores de la Medalla al Mérito Deportivo correspondiente a la edición 2025

Nota 14.- Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la Información de los Estados Financieros.

Nota 15.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia en la toma de decisiones Financieras y Operativas en la Administración actual.

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios:

Los ingresos en el rubro de PRODUCTOS son ingresos por donativos por el uso de Instalaciones Deportivas.

Los ingresos en el rubro de OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS se deben a devoluciones por observaciones de Auditoria.

Gastos y otras Perdidas

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINACIERA

Activo:

- **Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre 2026, se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026	2025
EFECTIVO	$6.78	$6.78
BANCOS/TESORERIA	$4,045,838.49	$54,249.49
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	$9,053.00	$1,800.00

- **Efectivo**

CONCEPTO	2026	2025
EFECTIVO	$6.78	$6.78

-Representa el dinero en caja por concepto de Fondo Revolvente y utilizado para gastos operativos menores.

- **Bancos Tesorería:**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto del Deporte en Instituciones Bancarias su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
HSBC CUENTA 4056667322	$-5.46
HSBC CUENTA 4045746336	$62.88
BANORTE CUENTA 1341014363	$3,256,274.46
BANORTE CUENTA 1341014372	$789,506.62
TOTAL, BANCOS	**$4,045,838.49**

- **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre 2026, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026	2025
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$239,266.44	$196,550.74
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$1,542,007.19	$1,542,006.45
OTROS APROVECHAMIENTOS	$16,746.74	$16,746.74
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	**$1,798,020.37**	**$1,658,418.66**

DEUDORES DIVERSOS: Son gastos a comprobar de ejercicios anteriores, así como saldos del ejercicio 2025.

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO: Son ministraciones de ejercicios anteriores no cobradas pendientes de cancelar ya verificadas con el H. Ayuntamiento.

OTROS APROVECHAMIENTOS: Este importe está pendiente de reclasificar de ejercicios anteriores.

- **Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo**

CONCEPTO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES MUEBLES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$122,092.46

ANTICIPO A PROVEEDORES: Anticipo a proveedor por compra de equipo de cómputo pendiente de solventar se encuentra en el área jurídica.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:**

CONCEPTO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$773,340.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$2,027,667.31
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$2,240,099.00
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$533,025.12
ACTIVOS INTANGIBLES	$0.00
TOTAL, DE BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES	$5,574,131.82

TOTAL, DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES $5,574,131.82

Se recibió en donación equipo para gimnasio municipal por la cantidad de $1,828,972.10

Esta es la integración agrupada por cuenta del Activo Fijo.

El método de Depreciación es de acuerdo con los porcentajes que marca la CONAC.

La depreciación se calcula anualmente y está integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$392,202.04
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$88,907.85
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	$1,176,740.96
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	$92,700.37
DEPRECIACION ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEFACCION Y REFRIGERACION	$127,748.83
DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	$24,587.94

Total de la Depreciación Acumulada al 30 de septiembre 2026 $1,902,887.99

PASIVO:

- **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2026 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2026
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$1,131,983.06
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$9,264.11
RETENCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$179,501.56
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	$7,436.76
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$1,138,983.06**

Con respecto al rubro de Proveedores se informa que todos estos corresponden a ejercicios anteriores y saldo del presente ejercicio.
Proveedores de obra pública son saldos de obras de ejercicios anteriores.
Retenciones y Contribuciones por Pagar corresponde al ISR RETENIDO e ISN del mes de septiembre 2026
Otros Documentos por Pagar, corresponde a Viáticos por pagar del mes de diciembre 2025

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA.

- El Patrimonio Contribuido tuvo una modificación debido a un donativo en especie recibido por este Instituto por la cantidad de $ 1,888,990.00 al 30 de septiembre 2026

- El Patrimonio Generado no tuvo modificaciones al 30 de septiembre 2026

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los saldos al 30 de septiembre de 2026 son los siguientes:

1- Efectivos y Equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
Efectivo	$6.78	$6.78
Bancos	$4,045,838.49	$54,249.49
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$9,053.00	$1,800.00
Total	**$4,054,898.27**	**$1,359,041.60**

2- Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

ADQUISICION DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
Bienes Muebles		
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	$0.00	$7,656.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$0.00	$43,838.19
Maquinaria otros equipos y herramientas	$0.00	$15,969.98

3- Conciliación de Flujos de Efectivos Netos

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$5,338,419.00**	**$-1,641,729.00**

Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciaciones		
Amortizaciones		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$3,998,842.00**	**$-1,235,521.00**

V) CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestario de Ingresos

CUENTA	CONCEPTO	2026
8110	Ley de Ingreso Estimada	$36,398,900.00
8120	Ley de Ingreso por Ejecutar	$29,327,758.42
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	$21,000,000.00
8140	Ley de Ingreso Devengada	$28,071,141.56
8150	Ley de Ingreso Recaudada	$26,636,539.58

Cuentas de Orden Presupuestaria de Egresos

CUENTA	CONCEPTO	2026
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	$36,398,900.00
8220	Presupuesto de Egreso por Ejercer	$32,105,076.48

8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$21,000,000.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	$25,293,823.52
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	$22,748,188.03
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	$22,748,188.03
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	$22,663,694.99

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

El Instituto de la Cultura Física y Deporte del Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo

ELABORO

C. LUIS NOE PADRON RAMIREZ
CONTADOR

REVISO

LIC. CARLOS MIGUEL VELAZQUEZ MADARIAGA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO

MTRO. ALEJANDRO LUNA LOPEZ
DIRECTOR GENERAL