

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 31 fracciones XXVI y XXXII del Código de Administración Pública de Yucatán y al artículo 59 fracciones XXV y XXVII del Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, el Instituto del Deporte del Estado de Yucatán, ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 30 DE JUNIO DE 2023.

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

El IDEY es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones ante las oficinas de la Secretaría de Hacienda Federal el 23 de junio de 1989, según decreto de creación de la misma fecha.

- b) Principales cambios en su estructura.

El Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, tiene por Objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del Despacho del Gobernador, y de las Dependencias y entidades que conforman la Administración Pública del Estado de Yucatán. Su contenido se presenta en tres Libros, el Primero, Parte General, se refiere al ámbito de competencia de las dependencias de la Administración Pública Estatal y a las facultades y obligaciones generales de sus titulares; el segundo, Parte Especial, a las atribuciones y formas de organización de cada una de las dependencias de la Administración Pública Estatal, y a las facultades y obligaciones particulares de los servidores públicos, y el Tercero, se refiere a la Administración Pública Paraestatal, lo cual se establece en los Artículo 1 y 2 del mencionado Reglamento.



2. Panorama Económico y Financiero

Entre las fortalezas que tiene el Instituto se encuentra la promoción del deporte en el Estado a través de sus diversos programas, lo que representa un punto clave para el Instituto.

a) Panorama económico nacional.

México se está recobrando de una pandemia que ha tenido un profundo impacto económico y social. Los trabajadores informales, las mujeres y los jóvenes se han visto especialmente afectados, lo que ha agravado retos sociales preexistentes. El sólido marco de política macroeconómica de México ha salvaguardado la estabilidad macroeconómica. Sin embargo, las perspectivas de crecimiento a medio plazo se han debilitado y el ritmo de crecimiento en las dos últimas décadas ha sido bajo. La pobreza y la desigualdad entre regiones todavía son elevadas. Factores como la informalidad, la exclusión financiera o la corrupción han obstaculizado el crecimiento de la productividad. Las bajas tasas de participación femenina y una inversión débil desde 2015 también han afectado a las perspectivas de crecimiento a medio plazo.

Las instituciones financieras revisa al alza su previsión de crecimiento económico en 1.4% para este año (0.6% previo) y anticipa que en 2024 será de 2.2%. Además, prevé que la inflación general se desacelerará a 4.8% al cierre de este año. Las instituciones financieras revisa al alza su previsión de crecimiento económico en 1.4% para este año (0.6% previo) y anticipa que en 2024 será de 2.2%. Además, prevé que la inflación general se desacelerará a 4.8% al cierre de este año.

Se prevé que el crecimiento del PIB real se desacelere desde un 2,5% este año hasta el 1,6% en 2023, pero con un repunte al 2,1% en 2024. El consumo se verá respaldado por la mejora gradual del mercado laboral, si bien la elevada inflación le restará fuerza. Las exportaciones seguirán beneficiándose de una alta integración en las cadenas de valor, pero su dinamismo se verá atenuado por la desaceleración de Estados Unidos. La inflación bajará al 5,7% en 2023 y al 3,3% en 2024.

b) Panorama económico local.

Yucatán ocupa el cuarto lugar nacional en crecimiento económico. El crecimiento económico del estado durante el periodo enero-marzo, de 6.3 puntos porcentuales, además de colocarlo en la cuarta posición nacional en dicho rubro, representa el mayor avance trimestral de Yucatán en una década.





Las unidades Deportivas del Instituto del Deporte del Estado de Yucatán ha restablecido sus actividades al 100%, lo que nos permite generar ingresos para poder seguir apoyando a las asociaciones y deportistas del estado de Yucatán, en los procesos selectivos para las competencias a nivel estatal y nacional. Lo que permitió que los deportistas del Estado de Yucatán ocuparan el noveno lugar en el medallero de los juegos nacionales CONADE 2022.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

El Instituto es una entidad gubernamental descentralizada del Gobierno del Estado creada el 23 de junio de 1989, quien es el encargado de regir las acciones, generando oportunidades tendientes a la práctica, fomento, planeación y desarrollo del deporte y cultura física en todo el Estado; a través de la vinculación y participación organizada entre habitantes y gobierno en un contexto de equidad, autogestión, y calidad en el servicio, con el objeto de contribuir al desarrollo integral y armónico del individuo en la sociedad yucateca; cuyo gasto presupuestal es netamente bajo un enfoque social.

b) *Principal actividad.*

El Instituto es una entidad gubernamental descentralizada del Gobierno del Estado creada el 23 de junio de 1989, quien es el encargado de regir las acciones, generando oportunidades tendientes a la práctica, fomento, planeación y desarrollo del deporte y cultura física en todo el Estado; a través de la vinculación y participación organizada entre habitantes y gobierno en un contexto de equidad, autogestión, y calidad en el servicio, con el objeto de contribuir al desarrollo integral y armónico del individuo en la sociedad yucateca; cuyo gasto presupuestal es netamente bajo un enfoque social.

c) *Ejercicio fiscal.*

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30/junio/2023

d) *Régimen jurídico.*

El Instituto del Deporte está regulado por lo siguiente:

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



- La Constitución de los Estados Unidos Mexicanos.
- La Constitución Política del Estado de Yucatán.
- La Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Cultura Física y Deporte del Estado de Yucatán
- El Código de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- El Reglamento de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- La Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y su reglamento.
- La Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Yucatán.
- La Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles.
- La Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán y su reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

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

El IDEY es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal; el cual inicia operaciones ante las oficinas de la Secretaría de Hacienda Federal el 23 de junio de 1989. Las obligaciones fiscales de la administración Pública centralizada del Estado son las siguientes:

- Declaración y Pago Provisional Mensual de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios.

f) Estructura organizacional básica.

El Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, tiene por objeto establecer la Organización y facultades de las Dependencias y Entidades que conforman la Administración Pública del Estado de Yucatán.

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

El fideicomiso que se manejó al 30/junio/2023 es el siguiente:

i. "FIDEICOMISO AL TO RENDIMIENTO DEPORTIVO YUCATÁN"

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



- a) *En la preparación de los Estados Financieros del Instituto del Deporte, se observó con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y demás disposiciones emitidas para tal efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).*
- b) *La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.*
- c) *Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC y Publicados en el Diario Oficial del Estado para su difusión.*
- a) *Sustancia Económica*
 - b) *Entes Públicos*
 - c) *Existencia Permanente*
 - d) *Revelación Suficiente*
 - e) *Importancia Relativa*
 - f) *Registro e Integración Presupuestaria*
 - g) *Consolidación de la Información Financiera*
 - h) *Devengo Contable*
 - i) *Valuación*
 - j) *Dualidad Económica*
 - k) *Consistencia*
- d) *En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las emitidas por la CONAC aplicaron las siguientes:*
- a) *Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.*
 - b) *Las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.*
 - c) *Las normas de información financiera del Consejo Mexicano para la investigación y Desarrollo de normas de Información Financiera A.C. (CINIF).*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
 - *Su plan de implementación;*



- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Los Estados Financieros del Instituto del Deporte no reconocen los efectos de la inflación, toda vez que no se actualiza lo previsto en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), en cuanto a que, se indica que es necesario reconocer los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario, derivado de lo anterior, no estamos dentro de un entorno inflacionario, por lo cual no se actualiza.*
 - El Instituto del Deporte, no realizó operaciones en el extranjero.*
 - Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, NO APLICA. d)*
- El Instituto no cuenta con inventarios de mercancías para venta, por lo que no se cuenta con registro en almacenes.*
- El instituto no realiza el cálculo de la reserva actuarial.*
 - El Instituto no cuenta con inventarios de mercancías para venta, por lo que no se cuenta con registro de provisiones.*
 - Los Estados financieros no presentan registros de creación o aumento de reservas.*
 - Respecto a las correcciones de errores, reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos, estos se ven reflejados en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.*
 - El Instituto registra las Reclasificaciones de los movimientos entre cuentas originadas por cambios o errores contables en el periodo que corresponda.*



j) El Instituto realiza de manera trimestral el análisis de los saldos y solicita a la Junta de Gobierno la autorización para la Depuración y cancelación de saldos

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. NO APLICA

7. Reporte Analítico del Activo

Los saldos registrados en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, representan el monto de la inversión realizada por el Instituto del Deporte del Estado de Yucatán en Propiedades, Mobiliario y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas, así como para la prestación de bienes y servicios a los habitantes del Estado de Yucatán, cabe mencionar que el sistema SAACGNET tiene habilitado el módulo de bienes muebles e inmuebles el cual asigna número de inventario a los bienes del Instituto, cabe mencionar que la depreciación de los bienes muebles se efectúan de acuerdo a la tabla publicada por la Conac "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" y la cual se anexa a la misma.

Se anexa el Estado Analítico de Activo y las tasas de Depreciación utilizadas son las emitidas por el CONAC.
"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de	% de depreciación
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4	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	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



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	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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos. NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

a) *Comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público por cualquier tipo de ingreso.*

Concepto	Ley de Ingresos 2023	Recaudación 2023	Variación entre lo Recaudado y la Ley de Ingresos
Productos	0.00	27,684.96	-27,684.96
Transferencias y Asignaciones	274,122,830.00	175,244,002.00	98,878,828.00
Sub-Total	274,122,830.00	175,271,686.96	98,851,143.04
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	8,345,302.00	5,249,694.16	3,095,607.84
Total	282,468,132.00	180,521,381.12	101,946,750.88

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



El Congreso del Estado aprobó mediante la Ley de Ingresos 2023 un monto aproximado de 282,468,132.00 mdp, de los cuales 274,122,830.00 mdp proviene del Poder Ejecutivo; y 8,345,302.00 mdp por concepto de ingresos por ventas de bienes y servicios.

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

La Deuda del Instituto es por proveedores, acreedores diversos y retenciones.

11. Calificaciones otorgadas. NO APLICA

12. Proceso de Mejora

A partir del cambio de administración se encuentran generando diversos mecanismos de control a efecto de fortalecer los ya existentes o implementar en aquellos casos que son necesarios, a continuación, se mencionan algunos:

RECONOCIMIENTO

1) En cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el Instituto del Deporte del Estado de Yucatán ha reconocido y continúa actualizando, dentro del Informe de Pasivos Contingentes los siguientes:

Se tiene la valuación del pasivo total de reclamaciones posibles de demandas laborales, de las que al corte del trimestre la Dirección Jurídica del Instituto reporta 63 juicios laborales.

RECONOCIMIENTO

2) En el mes de Abril de 2023 continuando con el proceso de depuración de cuentas contables que no presentan movimientos desde hace más de 2 ejercicios anteriores al presente ejercicio 2023, se procedió a realizar los registros contables de depuración con el fin de presentar información financiera confiable y actualizada.



13. Información por Segmentos. NO APLICA

14. Eventos Posteriores al Cierre. NO APLICA

15. Partes Relacionadas. NO APLICA

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *Representa el monto de los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, así como de los recursos que el Instituto del Deporte recibió del Gobierno Federal a través de la Secretaría de Administración y Finanzas por concepto de Convenios, como se muestra a continuación:*

Concepto	Importe
IMPUESTOS	0.00
Subtotal IMPUESTOS	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Subtotal CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
Subtotal CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	0.00
Subtotal DERECHOS	0.00
PRODUCTOS	27,684.96
Subtotal PRODUCTOS	27,684.96
APROVECHAMIENTOS	0.00
Subtotal APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,249,694.16
Subtotal INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,249,694.16
Subtotal INGRESOS DE GESTIÓN	5,277,379.12

2. Las cuentas que integran los ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presentan los siguientes saldos:

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	0.00
Subtotal Participaciones	0.00
APORTACIONES	0.00
Subtotal Aportaciones	0.00
CONVENIOS	0.00
Subtotal Convenios	0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0.00




INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	216,679,490.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	216,679,490.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0.00

3. La cuenta otros ingresos y beneficios no presenta saldos:

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Integración de los gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	86,139,971.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	63,411,337.87
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,952,475.47
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	157,503,785.20

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	43,703,978.39	27.75%
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,394,254.11	12.95%

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



SERVICIOS GENERALES	22,041,739.36	13.99%
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,847,679.00	1.81%
AYUDAS SOCIALES	60,563,658.87	38.45%
OTROS GASTOS	0.00	0.00%

A. La cuenta de "Servicios Personales" representa el 27.75%, el cual corresponde al pago el capítulo 1000. Son los recursos empleados para cubrir las remuneraciones del personal al servicio del Instituto del Deporte del Estado de Yucatán, encargado de ofrecer a la ciudadanía servicios deportivos, entre otros.

B. Las cuentas de "Servicios Generales", representa el 13.99% del total de otros gastos, son los recursos que para cubrir el costo de los servicios básicos del Instituto del Deporte del Estado de Yucatán con el fin de ofrecer servicios deportivos a la ciudadanía.

C. Las cuentas de "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas", representa el 38.45% del total de otros gastos, dicho importe corresponde a los recursos transferidos como apoyo a diversos organismos, así como apoyo a voluntarios que participan en programas sociales.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

. Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de este rubro de los estados financieros se encuentra integrado al 30/junio/2023 de la siguiente manera.

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

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	29,500.00	0.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



BANCOS/TESORERÍA	37,528,971.85	13,842,304.42
INVERSIONES TEMPORALES(HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
Suma	37,558,471.85	13,842,304.42

Bancos/Tesorería

La cuenta de bancos que integra el 100% de la cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada por tipo de cuenta bancaria de la siguiente manera:

Banco	Importe	Tipo de Recurso
Banorte Cta. 0102662838	5,884,326.30	Recurso Propio
Banorte Cta. 1039277326	12,658.24	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1056333069	6,056.26	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1078452391	54,040.23	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1114193592	34,338.71	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1114193604	1,871.42	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1158863732	498.51	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1158863741	3,139.26	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1195878740	13,288,792.92	Recurso Estatal
Banorte Cta. 1195878731	4,637,383.73	Recurso Estatal
BBVA Bancomer Cta. 0114597370	239.38	Recurso Estatal
BBVA Bancomer Cta. 0120076260	3,924,653.92	Recurso Estatal
BBVA Bancomer Cta. 0120228257	1,137,015.04	Recurso Estatal
BBVA Bancomer Cta. 0120228516	8,543,955.04	Recurso Estatal
BBVA Bancomer Cta. 0120296422	2.89	Recurso Estatal
Suma	37,528,971.85	

Inversiones Temporales

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán, no tiene registrado Inversiones Temporales al 30/junio/2023

Fondos con Afectación Especifica

El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán, no tiene Fondos con Afectación Especifica al 30/junio/2023

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. El saldo de este rubro de los estados financieros se encuentra integrado al 30/junio/2023 de la siguiente manera.

Concepto	2023	2022
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	41,435,488.00	203,500.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,895,360.61	2,030,628.94
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Suma	46,330,848.61	2,234,128.94

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	%
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	0%
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	0%

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Transferencias y Asignaciones	41,435,488.00	100%
		0%
		0%
Suma	41,435,488.00	100%

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.

Concepto	2023	%
Inst. de Seguridad Soc. Trabajadores Estado Yucatán (ISSTEY)	2,026,628.94	100%
		0%
		0%
Suma	2,026,628.94	100%

Representa el saldo derivado del convenio de colaboración administrativa en materia de subrogación de obligaciones, relativas al pago de cuotas por concepto de Seguridad Social celebrado en septiembre 2018 por la cantidad de \$3,366,864.54, el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán, solo aplicó la cantidad de \$1,340,235.60 a los adeudos que se tenían con ellos quedando un saldo a favor del IDEY la diferencia de \$2,026,628.94.

Funcionarios y Empleados

A su vez la cuenta de funcionarios y Empleados está integrada de la siguiente manera:

Concepto	Antigüedad	2023	%
José Alejandro Ix Tun	Menor a 365 días	176,236.77	6.32%
Mario Emmanuel Fernández Lugo	Menor a 365 días	16,600.00	0.60%
Iván Alberto Herrera Rosiles	Menor a 365 días	413,381.48	14.82%
José Francisco Rejón Vela	Menor a 365 días	7,200.00	0.26%

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Juan Pablo Capetillo Vallado	Menor a 365 días	15,000.00	0.54%
Patricia Álvarez Suarez	Menor a 365 días	381,800.00	13.69%
José Antonio Carret Vázquez	Menor a 365 días	20,500.00	0.74%
Cesar Carrillo Puerto	Menor a 365 días	245,200.00	8.79%
Jesús Pantoja Flores	Menor a 365 días	14,000.00	0.50%
Mario Alberto Baena Mendoza	Menor a 365 días	2,500.00	0.09%
Andrés Manuel Novelo Mena	Menor a 365 días	19,000.00	0.68%
Martin Israel Garcia Balam	Menor a 365 días	64,103.53	2.30%
Nidia Cecilia Pacheco Cruz	Menor a 365 días	3,000.00	0.11%
Zhuralmy López Reyes	Menor a 365 días	16,800.00	0.60%
Janet Trinidad Pineda Osorio	Menor a 365 días	258,200.00	9.26%
Miguel Ángel Villanueva Perez	Menor a 365 días	10,000.00	0.36%
Oscar Orlando Herrera Canul	Menor a 365 días	29,117.23	1.04%
Marisol Ponciano Flores	Menor a 365 días	12,543.42	0.45%
Guadalupe Concepción Quintal Catzin	Menor a 365 días	62,900.00	2.26%
Miguel Ángel Navarro Ramirez	Menor a 365 días	493,887.96	17.71%
José de Jesús Molina Torres	Menor a 365 días	8,205.44	0.29%
Jafet Uziel Kantun Jiménez	Menor a 365 días	8,800.00	0.32%
Vicente Martinez Martinez	Menor a 365 días	21,230.00	0.76%
Miguel Ángel Gómez Herrera	Menor a 365 días	3,000.00	0.11%
Claudia Lucia Perez Guillermo	Menor a 365 días	45,180.00	1.62%
Rolando Bruzon Manuz	Menor a 365 días	62,510.00	2.24%
Antonio de Jesús Ávila Parra	Menor a 365 días	4,000.00	0.14%
Juan Salvador León	Menor a 365 días	41,138.80	1.48%
Enrique Rubio Cervera	Menor a 365 días	67,680.00	2.43%
Cesar Enrique Tuyin Trejo	Menor a 365 días	3,500.00	0.13%
Raúl Antonio Palma León	Menor a 365 días	74,630.48	2.68%
Jorge Limón Pavia	Menor a 365 días	80,348.16	2.88%
Mónica Álvarez Guerrero	Menor a 365 días	12,000.00	0.43%
Gustavo Alfonso Torres Castillo	Menor a 365 días	300.00	0.01%
José Adolfo Couoh Gómez	Menor a 365 días	1,200.00	0.04%

[Firma manuscrita]

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Omar López Ortega	Menor a 365 días	33,200.00	1.19%
Saul Heredia Ruiz	Menor a 365 días	12,000.00	0.43%
Amairani Guadalupe Torres Vázquez	Menor a 365 días	3,500.00	0.13%
Wilberth Daniel Gómez Barbosa	Menor a 365 días	2,000.00	0.07%
Lucia Valencia Fariás	Menor a 365 días	14,200.00	0.51%
Rigel Abraham Campos Cabrera	Menor a 365 días	8,000.00	0.29%
Eduardo Fernández Aldana	Menor a 365 días	20,000.00	0.72%
Suma		2,788,593.27	100%

Subsistencias de Laudos

Representa el monto de los embargos bancarios por procesos de laudos pendientes de resolución.

Concepto	2023	%
Héctor Artemio Molina Hernandez Exp 40/2018	80,138.40	100%
		0%
Suma	80,138.40	100%

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, 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.

3. La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera al 30/junio/2023

Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Concepto	2023	%
Anticipo a Proveedores Adq Bienes y Prest Serv	0.00	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0
Suma	0.00	0

Anticipo a Proveedores Adq Bienes y Prest Serv

Al 30 de junio el Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no tiene registrado movimientos en la cuenta de Anticipo a Proveedores Adq Bienes y Prestación Servicios.

Otros Derechos a recibir Bienes o Servicios a corto plazo

Concepto	2023	%
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0
Suma	0.00	0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



5. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no maneja registros, ni bienes en la cuenta de almacén.

Inversiones Financieras

6. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no maneja Inversiones Financiera.

7. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no maneja Participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera, se integra como sigue al 30/junio/2023

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	76,804,693.21	76,804,693.21
Construcción y Equipamiento Gimnasio Polifuncional	70,663,999.69	70,663,999.69
Construcción, Rehabilitación y Equipamiento del Centro Acuático	49,757,904.35	49,757,904.35
Construcción, Rehabilitación y Equipamiento de la Pista de Jogging	100,645,111.34	100,645,111.34
Construcción, Rehabilitación y Equipamiento del Poliforum Zamná	14,552,516.64	14,552,516.64
Construcción de Gimnasio para Centro Acuático de la Unidad Deportiva Kukulcán	449,550.00	449,550.00
Modernización de la Unidad Deportiva Villapalmira	46,832,016.31	46,832,016.31

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Supervisión Gerencial de la Modernización de la Unidad Deportiva Villapalmira	1,499,555.02	1,499,555.02
Subtotal EDIFICIOS NO HABITACIONALES	361,205,346.56	361,205,346.56
Depreciación Acum Infraestructura	116,985,955.78	109,761,848.86
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	116,985,955.78	109,761,848.86
Suma	244,219,390.78	251,443,497.70

Bienes Muebles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,881,522.83	7,460,829.52
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,516,848.89	26,472,018.85
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,249,418.96	1,247,919.96
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,515,273.82	4,515,273.82
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,419,080.30	5,052,200.22
Subtotal BIENES MUEBLES	48,582,144.80	44,748,242.37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	39,909,744.22	39,181,375.67
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	39,909,744.22	39,181,375.67
Suma	8,672,400.58	5,566,866.70

Los saldos registrados en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, representan el monto de la inversión realizada por el Instituto del Deporte del

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Estado de Yucatán en Propiedades, Mobiliario y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas, así como para la prestación de bienes y servicios a los habitantes del Estado de Yucatán, cabe mencionar que el sistema SAACNET tiene habilitado el módulo de bienes muebles e inmuebles el cual asigna número de inventario a los bienes del Instituto, cabe mencionar que la depreciación de los bienes muebles se efectúa de acuerdo a la tabla publicada por la Conac "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" y la cual se anexa a la misma.

"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4	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	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



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	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

Cabe mencionar que se registran las depreciaciones de los bienes adquiridos en el ejercicio, ya que el sistema Saacg.net, cuenta con el módulo de bienes patrimoniales y ahí se asignan la tasa de depreciación publicadas por la CONAC.

9. *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 Intangibles y Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	15,544.00	15,544.00
LICENCIAS	0.00	0.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	15,544.00	15,544.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	15,543.00	15,543.00
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	15,543.00	15,543.00
Suma	1.00	1.00

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00

Estimaciones y Deterioros

10. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no realizó al 30/junio/2023 la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, inversiones deterioro de activos biológicos, etc.

Otros Activos

11. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no registra en este rubro de activo circulante.

Pasivo

1. La Cuenta de Proveedores, Retenciones y Otros Pasivos se integran como sigue 30/junio/2023

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30/junio/2023 del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	4,751,896.17	3,351,797.98
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
Suma de Pasivo	4,751,896.17	3,351,797.98

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,012,866.27
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	242,490.33
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,496,539.57
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	4,751,896.17

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de Julio; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de Julio.

Concepto	Importe
----------	---------

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



I.S.R. retenido 10% Honorarios	1,698.00
I.S.R. por pagar	677,742.05
ISR retenido RESICO	75.00
Suma Impuestos Retenidos	679,515.05
Aportación de los trabajadores	171,518.51
Préstamos Hipotecarios	11,162.38
Línea Blanca y Electrónica	4,513.80
Cuota patronal 12.75%	279,758.52
Descuento Telefonía Celular	1,804.40
Prestamos ISSTEY Plus 12	37,461.43
Prestamos ISSTEY Plus 18	64,921.16
Prestamos ISSTEY Plus 24	62,715.52
Prestamos ISSTEY Plus 36	29,031.45
Prestamos ISSTEY Plus 48	568.75
Préstamo Bicicletas	346.51
Suma Retenciones ISSTEY	663,802.43
Met Life de México	27,291.90
Axa Seguros, SA de CV	8,271.94
Suma Primas de Seguro contratadas por empleados	35,563.84
Aportaciones de los trabajadores	12,520.90
Suma Cuotas al Sindicato de Burócratas	12,520.90
Fondo defunción	1,570.00
Suma Fondo de Defunción Burócratas	1,570.00
Crédito FONACOT	8.15
Pensión Alimenticia	14,147.63
Pensión Civil	852.93

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



Consubanco	36,981.18
Credivive	48,029.96
Suma Descuentos Varios	100,019.85
Sueldos por pagar	3,547.50
Suma Sueldos pendientes de cobro	3,547.50
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,496,539.57

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento

Concepto	Antigüedad	2023
ARTICULOS DEPORTIVOS EL CAMPEON SA DE CV	Menor a 365 días	51,968.00
AUTOSERVICIO YUCATAN SA DE CV	Menor a 365 días	52,950.00
EDUARDO JAVIER ALVAREZ TOLEDO	Menor a 365 días	252,938.00
GRAPHICS SINGS, S.A. DE C.V.	Menor a 365 días	190,974.66
JUAN DIEGO MORENO VALDIVIA	Menor a 365 días	13,920.00
MD CORPORACION S.A. DE C.V.	Menor a 365 días	1,222.64
RODRIGO ZUMARRAGA MANZANERO	Menor a 365 días	334,094.72
SYLVIA FABIOLA MARTINEZ PAEZ	Menor a 365 días	186,255.98

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



TROFEOS BJ SA DE CV	Menor a 365 días	13,195.00
TURIELITE ENSUEÑO S DE RL DE CV	Menor a 365 días	104,400.00
ISABEL ARTURO NUÑEZ VAZQUEZ	Menor a 365 días	14,066.16
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	Menor a 365 días	1,313.59
DISTRIBUIDORA MAYORISTA DE OFICINAS SA DE CV	Menor a 365 días	3,407.80
CD MER SA DE CV	Menor a 365 días	45,927.42
EVENTOS Y BANQUETES DEL SURESTE S DE RL DE CV	Menor a 365 días	19,488.00
CLARISA DE LOS ANGELES OSORIO PAREDES	Menor a 365 días	117,508.00
MH DISTRIBUIDORES, SA DE CV	Menor a 365 días	4,500.80
GLOBALIZADORA DE PRODUCTOS DE CONSUMO EFECTIVO, SA	Menor a 365 días	65,263.98
ALEJANDRO JOSE CARDEÑA ALONZO	Menor a 365 días	176,308.40
IVAN JESUS DONDE ROMERO	Menor a 365 días	5,879.81
IMPRESION A BAJO COSTO S DE RL DE CV	Menor a 365 días	13,572.00
EMIZUR S DE RL DE CV	Menor a 365 días	33,138.50
LP LUBRICANTES Y ADITIVOS SA DE CV	Menor a 365 días	10,064.16
ANTOINE EDUARDO AGUILAR MACARI	Menor a 365 días	64,291.84
SERVICIOS ECOLOGICOS PARADOR TURISTICO SA DE CV	Menor a 365 días	135,584.68
Tecnología Visual de Vanguardia S de RL de CV	Menor a 365 días	12,992.00
Rodolfo Hevia Cámara	Menor a 365 días	14,848.00
Yadira Carrillo Rodriguez	Menor a 365 días	10,328.64
INKTECH TONER S DE RL DE CV	Menor a 365 días	4,988.26
SERVICIOS AUTOMOTRICES ALSE S.A, DE C.V.	Menor a 365 días	29,696.00
LAURA BEATRIZ PERAZA CANTU	Menor a 365 días	22,040.00
SERVICOMER GARCIA SA DE CV	Menor a 365 días	60,926.68
LUIS MIGUEL MEJIA ZUMARRAGA	Menor a 365 días	18,560.00
PRODUCTOS Y SERVICIOS GAMEX SA DE CV	Menor a 365 días	102,530.08
EMBOTELLADORA BEPENSA S.A DE C.V	Menor a 365 días	10,880.00
COMPUFAX, SA DE CV	Menor a 365 días	5,353.91
CARLOS MANUEL GAMBOA CIME	Menor a 365 días	27,260.00
ESTEREOMUNDO DE QUERETARO SA DE CV	Menor a 365 días	13,920.00
MIRIAM CAROLINA LAVANDEROS NOVELO	Menor a 365 días	22,620.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



HECTOR DANIEL HERRERA CALDERON	Menor a 365 días	12,760.00
ARCHIPIELAGO DIGITAL SA DE CV	Menor a 365 días	6,380.00
CONTROL INTEGRAL DE COMBUSTIBLES SA DE CV	Menor a 365 días	50,456.88
FIXA PRODUCTOS, SAPI SA DE CV	Menor a 365 días	257,551.23
COMPAÑIA FERNANDEZ DE MERIDA SA DE CV	Menor a 365 días	1,349.68
ALQUILADORA FIESTA SA DE CV	Menor a 365 días	86,246.00
JOSE ANGEL GUTIERREZ DIAZ	Menor a 365 días	34,220.00
FELIPE ALONSO ESCOBEDO CERON	Menor a 365 días	229,142.51
ANA CRISTINA JOSETTE	Menor a 365 días	4,182.02
suma Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP		2,951,466.03
INKTECH TONER S DE RL DE CV	Menor a 365 días	6,700.86
SERVICOMER GARCIA SA DE CV	Menor a 365 días	47,343.08
FIXA PRODUCTOS, SAPI SA DE CV	Menor a 365 días	7,356.30
suma Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP		61,400.24
ALFREDO FIDEL CHAN CAUICH	Menor a 365 días	1,650.00
SYLVIA FABIOLA MARTINEZ PAEZ	Menor a 365 días	89,662.17
TURIELITE ENSUEÑO S DE RL DE CV	Menor a 365 días	134,560.00
ALEJANDRO JOSE CARDEÑA ALONZO	Menor a 365 días	2,552.00
EMIZUR S DE RL DE CV	Menor a 365 días	14,066.16
suma TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		242,490.33
Suma		3,255,356.60

El Pasivo Circulante, representa aquellas obligaciones en las que la exigibilidad de pago es menor a un año y lo constituyen las fuentes principales de financiamiento, se incluyen principalmente las cuentas por pagar de operaciones contabilizadas al 30/junio/2023.

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



. Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0.00

2. La cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo no la maneja el Instituto.
3. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no tiene registro de pasivos diferidos de corto o largo plazo.
4. El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán no tiene registra provisiones.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Concepto	Saldo Inicial	Variaciones	Saldo Final
APORTACIONES	52,231,529.24	0.00	52,231,529.24
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



2. En la cuenta de patrimonio generado se acumula el resultado de ejercicios anteriores y se integran de la siguiente forma:

Concepto	Saldo Inicial	Variaciones	Saldo Final
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	320,142,395.71	-2,253,728.22	317,888,667.49
REVALUOS	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT	-102,638,423.17	94,359.17	-102,544,064.00

Se registran los reintegros efectuados el 13 de enero a la Secretaría de Administración y Finanzas de los recursos no Ejercidos en 2022 y de los intereses generados en el 2022. Así como se efectúa el traspaso del Ahorro y Desahorro resultado del ejercicio 2022.

De igual manera se registró la Depuración de Saldos en apego a los lineamientos del Acuerdo SAF/26/2015

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	29,500.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	37,528,971.85	13,842,304.42

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	37,558,471.85	13,842,304.42

3. Adquisidores de las actividades de inversión efectivamente pagadas es como sigue:

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	3,772,502.19	2,362,013.17
Mobiliario y Equipo de Administración	413,992.45	1,464,705.89
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,044,830.04	473,045.42
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,499.00	0.00
Vehículo y equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	312,180.70	424,261.86
Colecciones, Obras de Arte y Objetos valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	3,772,502.19	2,362,013.17

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	64,453,083.92	-4,349,331.01
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	-36,964,414.30	14,746,669.04
Depreciación	7,952,475.47	15,420,196.55
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	-44,916,889.77	-673,527.78
Partidas extraordinarias	0.00	0.27
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	27,488,669.62	10,397,338.03

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30/junio/2023	
1. Total de egresos (presupuestarios)	221,956,869.12
2. Más Ingresos Contables no presupuestarios	0.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por	0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		221,956,869.12

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 30/junio/2023.

1. Total de egresos (presupuestarios)		153,385,212.16
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,833,902.43
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercia	0.00	
2.2 Materiales y suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	420,693.31	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,044,830.04	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,499.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	366,880.08	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogo	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones E	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		7,952,475.47
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescen	7,952,475.47	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		157,503,785.20

[Firma manuscrita]



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC,

El Instituto del Deporte del Estado de Yucatán presentan los siguientes saldos de las cuentas de orden Contables y presupuestales al 30/junio/2023:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

Cuentas Contables Deudoras

Concepto	Importe
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	23,697,884.85
Suma de DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	23,697,884.85

Cuentas Contables Acreedoras

Concepto	Importe
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	23,697,884.85
Suma de RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	23,697,884.85

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	282,468,132.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	114,375,515.00

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE YUCATÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023



MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	53,864,252.12
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	41,435,488.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	180,521,381.12
Suma de LEY DE INGRESOS	0.00

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	282,468,132.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	159,317,235.14
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	35,445,968.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	5,211,653.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,254,043.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	150,131,168.77
Suma de PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00

**Las modificaciones al presupuesto corresponden a adecuaciones presupuestales realizadas.*

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

REVISÓ

LIC. MAURICIO ALEJANDRO VALENZUELA MOLINA
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZO

LAE. CARLOS XAVIER SAENZ CASTILLO
DIRECTOR GENERAL

ELABORO

C.P. JULIA DEL CARMEN MENDEZ RUBIO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD