

NOTAS A LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS  
SEPTIEMBRE  
2023

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

2023

GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS  
INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La Cuenta de **Efectivo y Equivalentes** al 30 de Septiembre de 2023, refleja un saldo de \$ 9'551,931; los cuales representa los recursos que son convertibles en efectivo a corto plazo fácilmente; integrada por:

La cuenta de **Bancos** que muestra un saldo disponible por el importe de \$ 9'551,931; compuesta por 12 (Doce) cuentas bancarias, correspondiente a Recurso Federal, Estatal y Recurso Propio.

Se anexa relación de las cuentas bancarias con las que cuenta este Instituto:

CONSECUTIVO	NÚMERO DE CUENTA	TIPO	NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO QUE ADMINISTRA EN LA CUENTA	CUENTA CONTABLE AFECTABLE
1	280	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	CTA 1231540280	1112 70 2 280 0 0
2	1081	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	ALBERCA OLIMPICA DE ZACATECAS Y ALBERCA JACOBO QUIRINO	1112 70 2 1081 0 0
3	3017	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	MINEROS BASQUETBOL REC. ESTATAL	1112 70 2 3017 0 0
4	4037	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	RECURSO ESTATAL CUENTA CONCENTRADORA	1112 70 2 4037 0 0
5	5601	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	GASTO OPERATIVO	1112 70 2 5601 0 0
6	6396	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	REC PROPIO AOE QUIRINO GYM, GIMNASIA Y OTROS	1112 70 2 6396 0 0
7	8091	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	GASTO OPERATIVO RECURSO PROPIO	1112 70 2 8091 0 0
8	8776	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	ALBERCA OLIMPICA CENTENARIO	1112 70 2 8776 0 0
9	9233	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	CAPITULO 1000	1112 70 2 9233 0 0
10	9411	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	CAPITULO 2000 Y 3000	1112 70 2 9411 0 0
11	9420	BANCARIA	BANORTE	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	CAPITULO 4000	1112 70 2 9420 0 0
12	1992	BANCARIA	MONEX	ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES	BANCO MONEX 0033919923	1112 70 46 1992 0 0

Contable / 9

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

**1. Derechos a Recibir, Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

La cuenta de **Derechos a Recibir, Efectivo y Equivalentes** a la fecha de corte muestra un importe de **\$ 12'051,693**; su saldo representa los derechos de cobro originados de las actividades del Instituto, su saldo se integra por las siguientes cuentas:

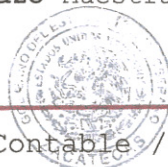
Las **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** muestran un saldo de **\$ 11'481,029**, por concepto de Venta de Bienes y Servicios, Participaciones, Aportaciones, transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas. En este rubro SEFIN tiene un adeudo de recurso correspondiente al 2020 con el Instituto, el cual se solicitó durante el ejercicio 2021 y no se ha recibido, por lo que se encuentra como recurso pendiente por recaudar.

La cuenta **Deudores Diversos** muestra un saldo de **\$ 300,687**; correspondiente a saldos anteriores, así como saldos pendientes de recuperar por viáticos del personal y proveedores.

La cuenta de **Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo** refleja un saldo de **\$ 38,919**, los cuales son utilizados para cubrir necesidades urgentes e imprevistas (Fondo Revolvente); quedando según detalle:

Consecutivo	Nombre	Importe
3	Godina Medina Hesiodo Augusto	1,919
8	Reyes Ortiz Jaime Gerardo	5,000
9	Román Reyes Luis Fernando	5,000
20	Núñez Orozco Javier	10,000
25	Bermudez Lozano Gabriela	2,000
26	Domínguez Rangel Wendi	2,000
27	Lara Vázquez Lorena Asunción	6,000
30	López Galeana Ruth Belen	2,000
70	Puentes Duarte Pedro	5,000
<b>Total</b>		<b>38,919</b>

La cuenta de **Préstamos Otorgados a Corto Plazo** Muestra un saldo de **\$ 14,200**, corresponde a deudas a largo plazo mayor de un año.



Contable / 10

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

La cuenta **Otros Derechos a Recibir** muestra un saldo de \$ 216,858, integrados por \$ 22,915, correspondiente a Depósitos en Garantía, derivado del contrato de Luz con la CFE, de la alberca ubicada en el Orito, realizado en el mes de Julio de 2016 y \$ 193,943, por concepto de Crédito al Salario.

La cuenta **Derechos a Recibir de Bienes o Servicios**, representa un importe de \$ 435,328; se integra por la cuenta de **Anticipo a Proveedores**, muestra un importe de \$ 435,328, corresponde a importes entregados a proveedores por la compra de un bien o la prestación de un servicio de manera parcial o total.

La cuenta de **derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**: Muestra un saldo de \$ 137,880, se integra de derechos de cobro originados de las siguientes sub-cuentas:

- a) La cuenta **Deudores Diversos a Largo Plazo**, muestra un monto de \$ 43,124, correspondiente a deudas de ejercicios anteriores mayores a un año.
- b) La cuenta **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**, muestra un importe de \$ 94,756, no presentando movimientos durante este periodo.

**2. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Este rubro no aplica para el Instituto.

**3. Inversiones Financieras**

El Instituto en este periodo no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo.

**4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La cuenta de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** en este periodo esta cuenta contable no presenta movimientos, por lo tanto, sus subcuentas quedan igual al periodo anterior, muestra un monto de \$ 208'282,871, los cuales se integran a continuación:

**4.1** La cuenta de **Terrenos** se integra por la cantidad de \$ 117'789,574, el cual corresponde al marcado con el domicilio: Parque la Encantada S/N, Colonia Cinco Señores.

**4.2** La cuenta de **Edificios No Habitacionales** se integra por la cantidad de \$ 90'493,297, corresponde a las instalaciones deportivas y oficinas que se encuentran en el domicilio Parque la Encantada S/N, Colonia Cinco Señores, los cuales se encuentran en regulares condiciones.



**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

La cuenta de **Bienes Muebles** muestra un monto de \$ 17'242,465, se integra por las siguientes cuentas y montos:

**4.4** La cuenta de **Mobiliario y Equipo de Administración** se integra por la cantidad de \$ 6'051,652, el cual se integra por Muebles de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración. Cabe hacer mención el desglose de Bienes Muebles se encuentran en los anexos.

**4.5** La cuenta de **Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo** se integra por la cantidad de \$ 3'589,331, integrado por los siguientes conceptos: Equipos y Aparatos Audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras Fotográficas y de Video, Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo, este mobiliario es utilizado para llevar a cabo diversas actividades en diferentes disciplinas deportivas, así como el material de apoyo para actividades recreativas en nuestros Centros Acuáticos.

**4.6** La cuenta de **Equipó e Instrumental Médico y de Laboratorio**, se integra por la cantidad de \$ 403,886, corresponde principalmente para compras del área médica y de rehabilitación.

**4.7** La cuenta de **Equipo de Transporte** se integra por la cantidad de \$ 2'845,597, Se cuenta con 10 unidades propiedad del Instituto y 20 unidades en comodato con la Secretaria de Finanzas, los cuales se encuentran con el Resguardo Oficial a nombre del Instituto y registrados en el sistema SAAF.

**4.8** La cuenta de **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**, se integra por la cantidad de \$ 4'351,999, se compone de la siguiente manera: Maquinaria y equipo Agropecuario, Maquinaria y Equipo Industrial, Herramientas y Maquinarias y Otros Equipos, la descripción se encuentra en la relación de bienes muebles en anexos.

La cuenta de **Activos Intangibles** se integra por un monto de \$ 4'234,709, se integra por la cuenta Otros Activos Intangibles por un monto de \$ 4'180,000, y software por el importe de \$ 54,709, el detallado se encuentra en la carpeta de los anexos.

En relación a la **Depreciación de bienes de Activos Fijos**, se está trabajando para dar de baja los activos no localizados, reevaluar los activos totalmente depreciados y que aún están en uso, identificar los bienes muebles en comodato, conciliar la información del SAAF contra el SIIF, para estar en condiciones de cargar la información real en el SIIF y proceder a realizar las depreciaciones correspondientes de ejercicios anteriores. La depreciación anexa corresponde a los ejercicios 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.



Contable / 12

*[Handwritten signature]*  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

*[Handwritten signature]*

**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Bienes concesionados o en comodato:

Se cuenta con 20 unidades en comodato con la Secretaría de Finanzas, los cuales se encuentran con el Resguardo Oficial a nombre del Instituto y registrados en el sistema SAAF, los cuales se enlistan a continuación:

CVO.	No. Económico	Descripción	Marca	Modelo	Serie	No. Resguardo
1	2	OMNIBUS AVANTE PLUS 20 PASAJEROS	DINA	1991	0069891	29755
2	24	SUBURBAN PAQ. B	CHEVROLET	2004	3GNEC16TZ4G313435	29753
3	438	AUTOBUS DE PAS.	MCI	1995	IM8SDMMA8SP046808	29756
4	452	URVAN 9 PAS. T/M	NISSAN	2008	JN1AE56S68X-001106	29757
5	473	SEDAN GOLF GL T/M	VOLKSWAGEN	1999	3VWGZA1W8XM252651	2317
6	769	MICROBUS 23 PAS. T/M	CHEVROLET	1993	3GCJP42K8PM194144	29758
7	770	AUTOBUS PANAMERICANO 41 PAS. ST9441001 T/M	MASA	1999	3CETTA6Y9X1019092	29759
8	772	CLUB WAGON M-86 SUPER WAGON T/A	FORD	1998	1FBSS31L8WHB30961	29760
9	773	AUTOBUS 39 PAS. MOD. HALCON T/M	DINA	1992	OI-0233	29772
10	1292	SEDAN CHEVY 3 PTAS. PAQ. B T/M	CHEVROLET	2003	3G1SF21603S167356	2317
11	1323	SEDAN CHEVY 3 PTAS. PAQ. B T/M	CHEVROLET	2007	3G1SF21X67S123683	2317
12	1326	SEDAN CHEVY 3 PTAS. PAQ. B T/M	CHEVROLET	2007	3G1SF21XX7S123718	2317
13	1894	SEDAN CITY 2 PTAS.	VOLKSWAGEN	1997	3VWZZZ113VM507407	2317
14	2407	PICK-UP C-20	CHEVROLET	1998	1GCEC34K4WZ205562	29765
15	2408	COMBI	VOLKSWAGEN	1998	9BWA23720WP200292	23429
16	2442	SUBURBAN	CHEVROLET	2001	3GNEC16R31G145224	29768
17	2450	SILVERADO DE LUJO AUT.	CHEVROLET	1999	3GCEC28R3XG193522	29772
18	2794	ECOLOLINE REGULAR WAGON	FORD	2001	1FMRE11271HB1168	2317
19	2806	PICK-UP F-250 CAB. REG.	FORD	2001	3FTEF17WMA09020	2317
20	2810	PICK-UP CUSTOM C-20	CHEVROLET	1998	1GCEC34K0WZ212623	2317



Contable / 20

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Decreto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, ha manejado presupuestos variables para el Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas ya que no se cuenta con un porcentaje fijo para este.

**3. Autorización e Historia**

a) Instituto Nacional de la Juventud Mexicana, 25 de febrero de 1950.

Se crea con personalidad jurídica propia, dependiente de la Secretaría de Educación Pública, teniendo como finalidad, preparar, dirigir y orientar a la juventud mexicana en todos los problemas básicos nacionales, para alcanzar el ideal democrático, su prosperidad material y espiritual, llevando a cabo el estudio de esos problemas, formulando las soluciones adecuadas y proponiendo a los organismos oficiales o sociales correspondientes, las iniciativas que convengan o realizándolas en su caso, cuando no sean de la competencia o naturaleza de aquellos.

A) Instituto Nacional de la Juventud Mexicana en Zacatecas, 25 de Julio 1962.

Con esta fecha fue instalado en nuestro Estado el citado Instituto, denominado Casa de la Juventud, como un espacio destinado para la atención de nuestra juventud.



B) Consejo Nacional de Recursos para la Atención de la Juventud, 30 de noviembre de 1977.

Se crea como organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sustituyendo al Instituto Nacional de la Juventud Mexicana. Teniendo como propósito fomentar el desarrollo integral de los jóvenes a fin de prepararlos para que asuman plenamente sus responsabilidades y se incorporen a los procesos sociales como factor de cambio en la justicia y en la libertad.

C) Consejo Nacional del Deporte, 14 de mayo de 1981:

Creado como órgano de consulta de la Secretaría de Educación Pública, como mecanismo para la integración y el fomento del deporte no profesional, en el ámbito nacional y para resolver consultas que de acuerdo con su objeto le formulen las Entidades Federativas, creando Consejos Estatales en cada una de ellas, que sirvan como organismos integradores y coordinadores del deporte.

D) Consejo Estatal del Deporte de Zacatecas, 16 de junio de 1982:

Creado como órgano de consulta del Gobierno del Estado, como mecanismo para la integración y el fomento del deporte no profesional, en el ámbito estatal, teniendo por objeto, propiciar la coordinación de las actividades deportivas de los sectores público, social y privado, así como la vinculación de los programas del deporte no profesional con las necesidades y el desarrollo del Estado.

E) Comisión Nacional del Deporte, 13 de diciembre de 1988:

Se creó como órgano desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública, encargándose de la promoción y el fomento del deporte y la cultura física.

F) Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte, 24 de febrero de 2003.

Como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal, que será el conductor de la política nacional en estas materias, cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio y domicilio en el Distrito Federal.





G) Instituto de la Juventud y el Deporte del Estado de Zacatecas, 14 de marzo de 1989.

Como órgano administrativo desconcentrado del Ejecutivo del Estado, con las funciones de organizar, articular e integrar el Sistema Estatal del Deporte, así como propiciar el desarrollo económico, social y político de la juventud. Se transforma en organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio el 5 de mayo de 2001.

H) Instituto del Deporte en Zacatecas, 16 de agosto de 2003.

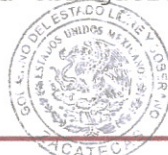
Órgano descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y con domicilio legal en la Capital del Estado, teniendo como propósito el impulso, fomento y desarrollo de la actividad física, el deporte y la recreación en la Entidad.

I) Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas, 23 de septiembre de 2009.

Creado como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, ejercerá las facultades que le otorga la Ley y demás normatividad aplicable, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Capital del Estado y puede establecer delegaciones en las regiones o municipios que se requieran. Tiene por objeto coordinar, normar, evaluar y vigilar todas las actividades referentes a la promoción, fomento, investigación, enseñanza, difusión y práctica de la cultura física y del deporte en el Estado.

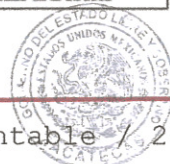
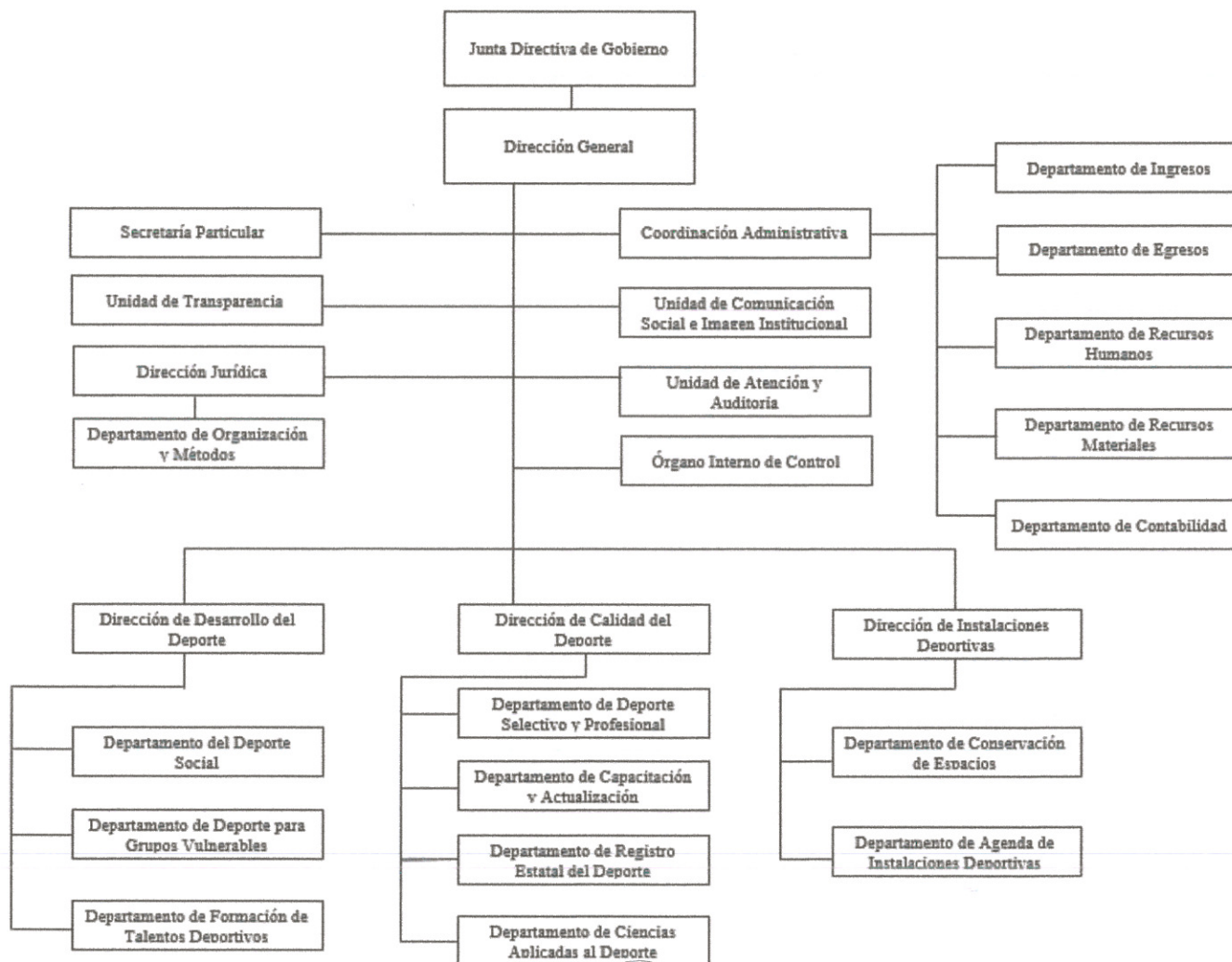
#### **4. Organización y Objeto Social**

- a) El objeto social. Coordinar, normar, evaluar y vigilar todas las actividades referentes a la promoción, fomento, investigación, enseñanza, difusión y práctica de la cultura física y del deporte en el Estado.
- b) Principal Actividad. El impulso, fomento y desarrollo de la actividad física, el deporte y la recreación en la Entidad.
- c) Ejercicio fiscal. Los Estados Financieros, así como las presentes notas corresponden al ejercicio fiscal 2023.
- d) Régimen jurídico. Este ente público se encuentra dentro del Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal.
- e) Consideraciones fiscales del ente. Se tiene la obligación de realizar el entero mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR).



f) Estructura organizacional básica:

ORGANIGRAMA



Contable / 24

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten signature]*

**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

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

No se realizaron registros por este concepto.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El registró, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y Patrimonial de las operaciones del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas están preparados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad. Así mismo, la información se elaboró conforme a las normas de información financieras y las disposiciones legales aplicables.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Ingresos. Se registran en el momento en el que se realizan.

Egresos. Los gastos se registran conforme a una clasificación por objeto del gasto en el momento en el que se conocen independientemente del momento en el que se paguen.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No se realizaron registros.

**8. Reporte Analítico del Activo**

No se realizaron registros por este concepto.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se realizaron registros por este concepto.

**10. Reporte de la Recaudación**

Se informa sobre las principales condiciones del ente público del "Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas", que ha estado operando del 1° al 30 de Septiembre de 2023, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la Administración, tanto a nivel local como Federal.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No se realizaron registros por este concepto.



**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

**12. Calificaciones otorgadas**

No se realizaron registros por este concepto.

**13. Proceso de Mejora**

No se realizaron registros por este concepto.

**14. Información por Segmentos**

No se realizaron registros por este concepto.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se realizaron registros por este concepto.

**16. Partes Relacionadas**

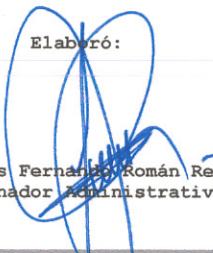
No se realizaron registros por este concepto.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

No se realizaron registros por este concepto.


"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Elaboró:



L.C. Luis Fernando Román Reyes  
Coordinador Administrativo


Vo.Bo.



INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Vo.Bo.

Autorizó:



Ent. Javier Núñez Orozco  
Director General

INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

2023

Integrada por un monto de (\$ 20'839,050).

1. Estimaciones y Deterioros

En este periodo no se cuenta con ningún registró.

2. Otros Activos

En este periodo no se cuenta con ningún registró.



INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

A

J

P A S I V O

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1.1 Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo muestra un saldo de: \$ 4'412,852, se integra con las siguientes cuentas:

Nombre	Saldo
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	969,099
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	1'176,436
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2'103,333
Retenciones y Contribuciones por Pagar	156,528
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,456
<b>Total</b>	<b>\$ 5'236,262</b>

La cuenta **Provisiones a Corto Plazo** muestra un saldo de \$ 296,140, correspondientes a recurso propio creado para pago de ayudas sociales, personal becario y otros; así como cuotas de liga de básquet bol profesional.

1.2 La cuenta **Otros Pasivos a Corto Plazo**, Muestra un saldo de \$ 74,315, se integra por la cuenta **Ingresos por Clasificar**, que muestra un saldo de \$ 63,980, correspondiente a depósitos no identificados de las diferentes cuentas bancarias del Instituto; así como **Otros Pasivos Circulantes** que se encuentran pendientes por pagar por la cantidad de \$ 10,335.

Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Esta cuenta No es aplicable para el Instituto, ya que no se cuenta con ningún registro.



79

*[Handwritten signature]*

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión.

La cuenta de **Productos** muestra un importe de \$ 2,486, representa los ingresos por concepto de intereses generados de las cuentas bancarias 280, 3017, 5601, 6396 y 8091 de BANORTE recibidos por el Instituto como Productos Financieros; lo anterior de conformidad con la legislación aplicable en materia.

La cuenta de **Aprovechamientos** muestra un importe de \$ 0 (cero), representa los ingresos extraordinarios recibidos por el Instituto, por concepto de aprovechamientos no incluidos; lo anterior de conformidad con las disposiciones aplicables.

La cuenta de **Ingresos por Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios** muestra un importe de \$ 23'416,946, representa los ingresos propios obtenidos por el Instituto, por prestación de servicios; que generen recursos por concepto de recaudación de cuotas en los centros acuáticos, Gimnasia y Otros Ingresos de actividades diversas.

2. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** muestra un importe de \$ 79'587,006, correspondientes a los recursos que recibe el Instituto en forma directa o indirecta de recursos estatales como parte de su política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

3. Otros Ingresos y Beneficios.

La cuenta de **Ingresos Financieros** muestra un importe de \$ 0 (cero), correspondiente a rendimientos, intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros de las cuentas bancarias Federales y estatales.



41

4. Gastos y Otras Pérdidas.

La cuenta de **Gastos de Funcionamiento** muestra un importe de \$ 61'945,975, mismo que se integra según detalle:

La cuenta de **Servicios Personales** muestra un monto \$ 32'042,863, representa el pago de gastos efectuados por el Instituto por concepto de servicios personales (nómina, honorarios, prestaciones y otros servicios personales). La cuenta de **Materiales y Suministros** muestra un monto de \$ 9'172,361, importe del gasto efectuado por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión, productos químicos farmacéuticos, combustibles, lubricantes y aditivos, así como para el procesamiento en equipos y bienes informáticos entre otros. Y la cuenta de **Servicios Generales** muestra un monto de \$ 20'730,751, correspondiente al pago de servicios básicos, financieros, bancarios, comunicación social, publicidad, traslado, viáticos, servicios oficiales y otros servicios generales.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.** El Rubro de **Ayudas Sociales** corresponde al importe del gasto por concepto de apoyos destinada a becas y otras ayudas para programas de formación o capacitación acordadas con personas para el desarrollo de las diferentes disciplinas y muestra un gasto efectuado por \$ 26'132,981.

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.** En el rubro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones se generó un gasto por la cantidad de \$ 742,901.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. La cuenta **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**, se integra por la cuenta **Donaciones de Capital**, por un monto de \$ 122'724,162.
2. La cuenta **Hacienda Pública/Patrimonio Generado**, se integra por las cuentas: **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** por un monto de \$ 14'184,582, **Resultado de Ejercicios Anteriores** por un monto de \$ 89'123,206, **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores** por un monto de \$ 282,569, correspondiente a reclasificaciones de saldos de ejercicios anteriores.





IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1 Análisis de Saldos Iniciales

Concepto	Septiembre 2023	Agosto 2023
Efectivo	9'551,931	11'389,998
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Aceptación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 9'551,931</b>	<b>\$11'389,998</b>



INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

1.2 Análisis de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:

La cuenta de **Bienes Muebles** se integra por las siguientes sub-cuentas:

- 1.2.1 Mobiliario y Equipo de Administración: Muestra un monto de \$ 6'051,652, el cual se integra por Muebles de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración, los cuales se encuentran en regulares condiciones, existiendo mobiliario y equipo de cómputo que se tiene que dar de baja y/o que se tiene que reevaluar. Cabe hacer mención el desglose de Bienes Muebles se encuentran en los anexos.
- 1.2.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: Muestra un monto de \$ 3'589,331, integrado por los siguientes conceptos: Equipos y Aparatos Audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras Fotográficas y de Video, Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo, este mobiliario es utilizado para llevar a cabo diversas actividades en diferentes disciplinas deportivas, así como el material de apoyo para actividades recreativas en nuestros Centros Acuáticos.
- 1.2.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio: Muestra un monto de \$ 403,886, corresponde principalmente para compras del área médica y de rehabilitación.
- 1.2.4 Equipo de Transporte: Muestra un monto de \$ 2'845,597, Se cuenta con 10 unidades propiedad del Instituto y 21 unidades en comodato con la Secretaria de Finanzas, los cuales se encuentran con el Resguardo Oficial a nombre del Instituto y registrados en el sistema SAAF.
- 1.2.5 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: Muestra un monto de \$ 4'351,999, se compone de la siguiente manera: Maquinaria y equipo Agropecuario, Maquinaria y Equipo Industrial, Herramientas y Maquinarias y Otros Equipos, la descripción se encuentra en la relación de bienes muebles en la carpeta de Anexos.



79

*[Handwritten signature]*

**INFORME FINANCIERO AL TERCER TRIMESTRE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE  
INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

**2023**

1.3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Septiembre 2023	Agosto 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	14'184,582	16'003,226
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	(20'839,050)	(20'761,396)
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, Inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
<b>Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>(6'654,468)</b>	<b>(4'758,170)</b>



INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE  
DEL ESTADO DE ZACATECAS

TH

Contable / 19