

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

Formato de informe: 06/12/2012

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, brindando presente las partidas de movimiento subyacente a importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, para que se releven para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que corresponden a los Estados Financieros, a saber:

- a) **Notas de gestión administrativa**
Los presentes Estados Financieros, presentan la información financiera a los principales usuarios de la misma, el H. Ayuntamiento de Benito Juárez, Junta de Gobierno del Instituto, Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo y la ciudadanía. El diseño del presente documento es la reunión del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del ejercicio fiscal 2025, y que deberán ser consideradas en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.
De esta manera, se analiza y 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 forma de decisiones en periodos posteriores.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la reunión del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser consideradas en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y exponen las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la forma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Publicado en el periódico oficial de fecha 05 de junio del año 2009 en la Decima Cuarta Segunda Sesión Extraordinaria del Honorable Ayuntamiento de Benito Juárez 2008-211 se crea el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con el objeto de Promover la transparencia en la elaboración y aplicación de las regulaciones y que estas generen beneficios superiores a sus costos y el máximo beneficio para la sociedad.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento de Benito Juárez, y refrendado por la Junta de Gobierno de este Instituto. Gobierno del Estado de cada ejercicio fiscal. Conforme lo anterior se integra el hecho presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez, de acuerdo al Plan de trabajo de este Instituto para el Ejercicio Fiscal 2025.

3. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- a) **Objeto social** Promover la transparencia en la elaboración y ejecución de las regulaciones y que estas generen beneficios superiores a sus costos y el máximo beneficio para la sociedad.
- b) **Principal actividad** Implementar los procesos de Desarrollo Administrativo e innovación en el Municipio, que tendrán como fin el impulsar la simplificación, estandarización, profesionalización, eficiencia, y modernización de los regimientos, procesos, procedimientos que impulsen la actividad empresarial, así como elevar la competitividad de Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo.
- c) **Entidad fiscal** El Ejercicio Fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.
- d) **Regimen jurídico** Regimen de las personas morales con fines no lucrativos.
- e) **Consideraciones fiscales del ente** De conformidad con lo dispuesto en el Título 111 Artículo 79 fracción XXII y la fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, el Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene obligaciones de retener y enterar el impuesto y pagar la compensación que reuna los requisitos fiscales, en términos de Ley. Así como tampoco está obligada a efectuar la retención del impuesto al valor agregado cuando adquieren bienes, las usan o gozan temporalmente o reciben servicios, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciben servicios de cualquier tipo de bienes producidos por personas morales según el Artículo 3. Tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

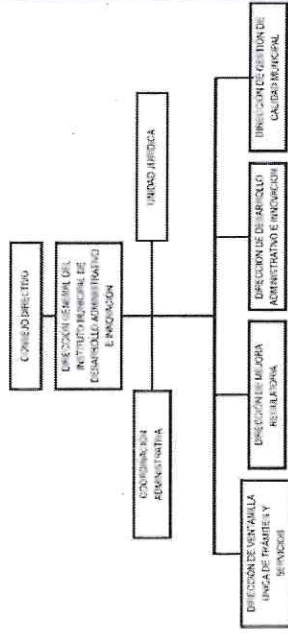
f) Estructura organizacional básica

ELABORÓ:

1 / 13

AUTORIZÓ:

ORGANIGRAMA



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base para la preparación de los Estados Financieros del Instituto de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Berito Juárez del ejercicio fiscal 2025 han sido elaborados con base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Ley de presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes para el estado de Quintana Roo, así como del Presupuesto de Egresos aprobado para el Instituto del ejercicio 2025.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

1. Postulados Básicos: De conformidad con el Artículo 22 de la Ley de Contabilidad, "...los Postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa."

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran el SCG, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, aprobados por el CONAC son:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devergo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiante (No Aplica)

7. Reporte Analítico del Activo

La vida útil y depreciación aplicable a los Estados Financieros del Instituto de Planeación del Desarrollo Urbano del Municipio de Berito Juárez es la siguiente (NOR_01_04_005 emitida por CONAC):

ELABORÓ:

2 / 13

AUTORIZÓ:

Cuentas	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de	10	10
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo	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	3	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Otros y Caninos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

8. Fideicomisos, Mandatos y Ausilios (No aplica)

ELABORÓ:

3 / 13

AUTORIZÓ:

9. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

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

- Utilizar el mismo las siguientes indicaciones: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- Información de manera agregada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, fees, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

Se informó de:

- Principales Fallas de control interno
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, y Otros Ingresos y Beneficios, que en la individual representan al 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

ELABORÓ: 



Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	0
Subtotal PARTICIPACIONES APORTACIONES	\$.00
	0
Subtotal APORTACIONES	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
	0
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
	\$.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 3,451,510.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	3461818.00
GUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Suma	3461818.00

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 971,370.7
PARTICIPACIONES	\$.0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.0
ESTIMACIONES DE DEPRECIACIONES, DETENIMIENTOS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.0
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.0
Suma	971370.7

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 101	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 101	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 100	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 100	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 100	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 100	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Concepto	Importe
	\$ C.
Suma	

Concepto	Importe
	\$
Suma	

LABORATO:

5 / 13

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 425,325.48	\$ 182,599.48
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	425,325.48	182,599.48

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
FONDO REVOLVENTE	\$.00
Suma	0

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
4056989411 CTA	\$ 425,325.48
	\$.00
	\$.00
Suma	425,325.48

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
-------	---------

[Handwritten signature]

ELABORÓ: *[Handwritten signature]*

Fondos con Afectación Específica

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

		\$.00
		\$.00
		\$.00
		\$.00
		\$.00
		\$.00
Suma		0

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de nueva cuenta efectuada anterior, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la fecha de cobro.
- Se informará, de manera separada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (recibir cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 91, 180, meses o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará de las contrapartidas cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 5,701.03	\$ 4,713.20
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.48	\$.51
Suma	5701.51	4713.71

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
Suma	0	0

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades 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.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Inventarios

- Se clasifican como inventarios las bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Asimismo, se informará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Ahorros

- De la cuenta Ahorro se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Asimismo, se informará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Fiduciarias, Mandatos y Contratos Analógicos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y caracterizarlos significativos que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informarán los saldos e integridad de las cuentas, Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,516,033.23	\$ 1,395,428.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 187,520.04	\$ 187,520.04
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 37,780.00	\$ 37,780.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 165,517.72	\$ 159,260.76
Total BIENES MUEBLES	1906850.99	1778985.11

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,119,185.53	\$ 1,119,185.53
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	1119185.53	1119185.53

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

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones por ejercicio, estimación de cuentas intangibles, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo corriente o no corriente, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que las impactan financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00

ELABORÓ:  8 / 13

AUTORIZÓ:

Otros Activos No Circulantes

Total		0	
Concepto		2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN		\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		\$.00	\$.00
Total		0	0

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una designación por su vencimiento en días a 30, 180, menor o igual a 360 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la metodología del pago de dichas pasivas.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
AUTOS PULLMAN S.A DE CV	\$.00
BB DEL SUR S.A DE CV	\$.00
BB DEL SUR S.A DE CV	\$.00
BB DEL SUR S.A DE CV	\$.00
HOME DEPOT MEXICO S. DE RL DE CV.	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- Se informará de manera separada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que los afectan o podrían afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos

- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que los afectan o podrían afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones

- Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que las impactan.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

ELABORÓ:

9 / 13

AUTORIZÓ:

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les representen financieramente.

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.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifiquen el patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro

Concepto	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	429325.48	182599.48
Bancos/Depositos y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	429325.48	182599.48

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del periodo de aplicación

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	0	0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Monto Dinámico), utilizando el siguiente cuadro

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

ELABORÓ: 

3 - 9.0

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Aforo Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Guarantía/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

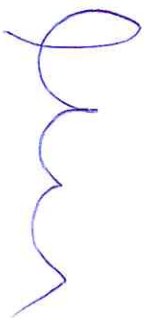
Los conceptos incluidos en las movilizaciones de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior, son erróneos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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 Mecanismo 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 y sus modificaciones.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,461,510
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Diminución del Exceso de Estimaciones por	0
2.4 Diminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	3,461,510

1. Total de Egresos Presupuestarios	5,221,579
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	590,475
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y	0
2.2 Materias y Suministros	462,613
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	120,605
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,257
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Cesación de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otr	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erog	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adjudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (A	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contable	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	462,613
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Distribución de Inventarios	0

ELABORÓ:   B J.C.

3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	462,613
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	3,093,617

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden bruto contables como presupuestarias que se utilizan para regular movimientos de valores que no afectan a modificar el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre las respectivas administraciones, o bien, para conseguir sus efectos o responsabilidades correspondientes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
 - Anulaciones y garantías
 - Juicios
 - Inversión Mediana Proyectos para Prestación de Servicios (PMS) y Similares
 - Bienes concesionados o en concesión

Se informará al menos lo siguiente:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de las formaciones de mercado u otros.
 - Por tipo de emisión de instrumento, monto, tasa y vencimiento.
 - Los contratos firmados de constituciones por tipo de contrato.
- Las cuentas de orden contables sujetas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el evento que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 4,600,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,148,490.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las deducciones del periodo que se reporta.

Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 4,600,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$ 1,367,100.09
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 188,479.06
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$.00

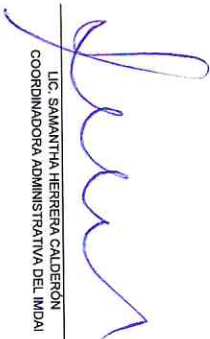
SR. Estado del rubro contenido en la Balance de Comparación
R. Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORO:

Handwritten signature and date 3-20

3-20

LIC. BARBARA JACKELINE TURRALDE ORTIZ
DIRECTORA GENERAL DEL IMDAI



LIC. SAMANTHA HERRERA CALDERON
COORDINADORA ADMINISTRATIVA DEL IMDAI



LIC. LOURDES BEATRIZ CAUICH GORDILLO
CONTADORA DEL IMDAI

