

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), enseguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2023. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

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

**a) Notas de Desglose**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

El Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro mantiene en este rubro principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques bancarias productivas. El efectivo se presenta a valor nominal, los intereses generados por la condición de la cuenta bancaria son registrados hasta el momento en que los mismos son notificados por los bancos. En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

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

**\$151,446,881.40 (ciento cincuenta y uno millones cuatrocientos cuarenta y seis mil ochocientos ochenta y un pesos 40/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	151,446,881.40	\$94,416,922.05
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$151,446,881.40</b>	<b>\$94,416,922.05</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

**\$151,446,881.40 (ciento cincuenta y uno millones cuatrocientos cuarenta y seis mil ochocientos ochenta y un pesos 40/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
BBVA BANCOMER S. A.	107,090,813.73	75,690,672.93
BANBAJIO S. A.	44,356,067.67	18,726,249.12
<b>Total</b>	<b>\$151,446,881.40</b>	<b>\$94,416,922.05</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Fondos con afectación específica	Tipo	Monto
SUBSIDIO GOB. EDO. QRO- E06 REMANENTES BANORTE 4623- BBVA MÉXICO 0112507838	ESTATAL	\$1.53
SUBSIDIO- F19 RAMO 28. PARTICIPACIONES FEDERALES 2019- BBVA MÉXICO 0112631164	ESTATAL	\$691,435.83
SUBSIDIO- F20 RAMO 28. PARTICIPACIONES FEDERALES 2020- BBVA MÉXICO 0114637925	ESTATAL	\$1,994,422.69
SUBSIDIO-07T (FEIEF 2020)- BBVA MÉXICO 0116085687	ESTATAL	\$563,110.41
SUBSIDIO- F21 RAMO 28. PARTICIPACIONES FEDERALES 2021- BBVA MÉXICO 0116212727	ESTATAL	\$3,702,857.28
SUBSIDIO-I21 RAMO 28. INCENTIVOS DE COLABORACIÓN 2021-BBVA MÉXICO 0116727182	ESTATAL	\$2,721,480.36
SUBSIDIO- F22 RAMO 28. PARTICIPACIONES FEDERALES 2022- BBVA MÉXICO 0118068259	ESTATAL	\$24,880,976.77
OTROS INGRESOS - E22 RECURSO ESTATAL 2022- BBVA MÉXICO 0118686807	ESTATAL	\$14,467.73
F23 SUBSIDIO GEQ 2023 RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 0119925295	ESTATAL	\$72,522,016.71
INGRESOS PROPIOS - CASA DE LA JUVENTUD- BANCO DEL BAJIO 211637460101	ESTATAL	\$299,038.67
INGRESOS PROPIOS - QUERETARO 2000- BANCO DEL BAJIO 211637460102	ESTATAL	\$10,010.09
INGRESOS PROPIOS - MULTIDEPORTIVO- BANCO DEL BAJIO 211637460103	ESTATAL	\$106,129.60
INGRESOS PROPIOS - CAMPAMENTO SAN JOAQUIN- BANCO DEL BAJIO 211637460104	ESTATAL	\$5,202.45
INGRESOS PROPIOS - PLUTARCO ELIAS CALLES- BANCO DEL BAJIO 211637460105	ESTATAL	\$157,299.26
INGRESOS PROPIOS - ESTADIO MUNICIPAL- BANCO DEL BAJIO 211637460106	ESTATAL	\$150,780.93
INGRESOS PROPIOS - AUDITORIO GRAL ARTEAGA- BANCO DEL BAJIO 211637460107	ESTATAL	\$54,110.99
INGRESOS PROPIOS 2018- BANCO DEL BAJIO 239585490101	ESTATAL	\$98.10
INGRESOS PROPIOS - CENTRO DE RAQUETA Y GIMNASIO MULTIFUNCIONAL- BANCO DEL BAJIO 211637460110	ESTATAL	\$216,543.77
INGRESOS PROPIOS 2019- BANCO DEL BAJIO 211637460111	ESTATAL	\$136.89
INGRESOS PROPIOS 2020- BANCO DEL BAJIO 30756019	ESTATAL	\$156.71
INGRESOS PROPIOS 2021- BANCO DEL BAJIO 34848671	ESTATAL	\$215,991.50
INGRESOS PROPIOS 2022- BANCO DEL BAJIO 38719233	ESTATAL	\$5,349,332.50
INGRESOS PROPIOS 2023- BANCO DEL BAJIO 42750901	ESTATAL	\$30,010,065.42
<b>Total</b>		<b>\$143,665,666.19</b>

Otras cuentas	Tipo	Monto
DISPERSION DE NOMINA- BBVA MÉXICO 0116260713	ESTATAL	\$44.42
CUENTA PAGADORA INGRESOS PROPIOS-BANCO DEL BAJÍO 211637460108	ESTATAL	\$77,665.33
MARATON QUERETARO- BANCO DEL BAJÍO 247717760101	ESTATAL	\$7,246,623.35
COMPLEJO ACUATICO – BANCO DEL BAJÍO 250416250101	ESTATAL	\$32,981.36
2023-00024 ACTIVATE AQUI – BANCO DEL BAJÍO 40103848	ESTATAL	\$665.50
2023-00428 W38 QUERÉTARO MARATON 2023 41538166	ESTATAL	\$118.76

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Otras cuentas	Tipo	Monto
2023-00287 W38 CONTIGO AL PODIO, APOYO PARA CAMPEONATOS NAC. Y EQ. DEPORTIVO PARA DEP. TALDEP. Y ALTO REND. 41537853	ESTATAL	\$14.26
2023-00293 V11 CONTIGO MAS Y MEJORES ESPACIOS DEPORTIVOS, EQ. PARA FISIOTERAPIA GYM MULTIUSOS PQ2M 41537242	ESTATAL	\$3.66
2023-00283 W38 CONTIGO MÁS Y MEJORES ESPACIOS DEPORTIVOS EQUIPAMIENTO Y/O REHAB. INFRAESTRUCTURA MPIO. 41534330	ESTATAL	\$16.08
2023-00409 W38 CONTIGO MAS Y MEJORES ESPACIOS DEPORTIVOS, 41539560	ESTATAL	\$194.23
DISPERSION DE NOMINA BAJÍO - 40512683	ESTATAL	\$3.94
CONVENIO DE COLABORACION 029/2023/CCL ALBERCA, 41925371	ESTATAL	\$422,778.08
2023-00563 W38 CONTIGO MAS CAMPEONES ACTIVIDADES DE C.F. E INICIACION DEP. Y CAPACITACIÓN 41541467	ESTATAL	\$106.24
<b>Total</b>		<b>\$7,781,215.21</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Banco	Importe
BBVA BANCOMER S. A.	0.00
BANBAJIO S. A.	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>

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

1. Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

**\$ 308,519.62 (trescientos ocho mil quinientos diecinueve pesos 62/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	166,527.89	456,779.90
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	4,650.98	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	137,340.75	137,340.75
<b>Total</b>	<b>\$308,519.62</b>	<b>\$594,120.65</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

En dicho saldo se incluye al 31 de diciembre de 2023, el monto de:

- a) \$ 26,709.71 (veintiséis mil setecientos nueve pesos 71/100 m.n.) que corresponde a el saldo de pago indebido que se realizó al INFONAVIT, que se encuentra en proceso de recuperación por parte del Área de Recursos Humanos y Servicios Generales de la Dirección de Administración y Finanzas del Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro.
- b) \$ 139,818.18 (ciento treinta y nueve mil ochocientos dieciocho pesos 18/100 m.n.) conformado por varios deudores diversos internos de gastos pendientes por comprobar de diversas comisiones o asuntos que los originan, la comprobación se registrara en el ejercicio 2024.

**Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo**

Representa el monto de los recursos que se encuentran en tarjetas empresariales y son ocupadas como fondos revolventes por parte de los administradores de la Unidades Deportivas o de Servidores Públicos que por sus funciones requieren de gastos y que son aplicados conforme al Acuerdo por el que se expide el Manual para el Manejo, Administración y Ejercicio del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, es conveniente precisar que se quedó un saldo pendiente por cerrar por \$4,650.98 (cuatro mil seiscientos cincuenta pesos 98/100 m. n.) dicho monto constituye como deudor al Administrador del Campamento San Joaquín y pendiente por recuperar del Administrador de la Unidad Deportiva Plutarco Elías Calles, dicho monto quedara solventado durante el mes de enero del ejercicio 2024, lo anterior conforme a la información proporcionada por el Administrador del Campamento San Joaquín.

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

En dicho saldo se incluye al 31 de diciembre de 2023, un Litigio de un pago improcedente derivado del ejercicio 2018 por un monto de \$137,340.75 (Ciento treinta y siete mil trescientos cuarenta pesos 75/100 m.n.) a nombre del deudor Lucia Idalid Martínez Castro, mismo que se encuentra en trámite por el Coordinador Jurídico del Instituto. Esta en análisis jurídico el expediente 5/2019-E relativo a Juicio Ordinario Civil promovido por el Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro en contra de Lucia Idalid Martínez Castro, sobre la devolución de cantidad, para ser sometido para su competencia al Órgano de Gobierno del Instituto, conforme al artículo 54, fracción XVII de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

- 2. Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2023 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas.

**\$ 308,519.62 (trescientos ocho mil quinientos diecinueve pesos 62/100 m. n.)**

Derechos a recibir efectivo o equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	Monto	Características cualitativas
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	------------------------------

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

a) Menor o igual a 90 días

Cuentas por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos por cobrar	\$166,527.89	Gastos pendientes por comprobar de diversas comisiones o asuntos que los originan.
Deudores por anticipos de la tesorería	\$4,650.98	Saldo pendiente de fondos revolventes que se ajusta en el mes de enero del 2024.
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$171,178.87</b>	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

Cuentas por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos por cobrar	\$0.00	
Deudores por anticipos de la tesorería	\$0.00	
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

Cuentas por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos por cobrar	\$0.00	
Deudores por anticipos de la tesorería	\$0.00	
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	

d) Mayor a 365 días

Documentos por cobrar	\$0.00	
Deudores diversos	\$137,340.75	Asunto en litigio: análisis jurídico el expediente 5/2019-E relativo a Juicio Ordinario Civil promovido por el Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro en contra de Lucia Idalid Martínez Castro, sobre la devolución de cantidad, para ser sometido para su competencia al Órgano de Gobierno del Instituto, conforme al artículo 54, fracción XVII de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.
Préstamos otorgados	\$0.00	
Otros derechos a recibir efectivo	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$137,340.75</b>	
<b>Total</b>	<b>\$308,519.62</b>	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2023 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

**\$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)**

Derechos a recibir efectivo o equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	Monto	Características cualitativas
a) Menor o igual a 90 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
d) Mayor a 365 días		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$0.00	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	\$0.00	
Anticipo a contratistas por obras publicas	\$0.00	
Otros derechos a recibir bienes o servicios	\$0.00	
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

**\$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)**

<b>Cuenta de inventario de artículos de transformación y/o elaboración</b>	<b>Sistema de costeo</b>	<b>Método de valuación</b>	<b>Conveniencia del método</b>	<b>Impacto financiero por cambio de método</b>
Inventario de mercancías para venta	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Inventario de mercancías terminadas	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Inventario de mercancías en proceso de elaboración	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Bienes en tránsito	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No Aplica

4. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

**\$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)**

<b>Cuenta de almacén</b>	<b>Método de valuación</b>	<b>Conveniencia del método</b>	<b>Impacto financiero por cambio de método</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Alimentos y utensilios	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Materiales y artículos de construcción y de reparación	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Combustibles, lubricantes y aditivos	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Materiales y suministros de seguridad	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	No Aplica	No Aplica	No Aplica

5. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

**\$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)**

<b>Fideicomiso</b>	<b>Tipo</b>	<b>Monto</b>	<b>Características significativas</b>
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder ejecutivo		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder legislativo		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder judicial		\$0.00	

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos no empresariales y no		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos empresariales y no financieros		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos financieros		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de entidades federativas		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios		\$0.00	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de empresas privadas y particulares		\$0.00	
	<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	

6. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**\$ 0.00 (cero pesos 00/100 m.n.)**

Participaciones y aportaciones de capital	Saldo
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector público	\$0.00
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector privado	\$0.00
Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector externo	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

7. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**\$61,132,427.52 (sesenta y uno millones ciento treinta y dos mil cuatrocientos veintisiete pesos 52/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración	7,758,334.31	6,356,171.48
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,797,552.36	34,042,091.86
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,850,677.43	1,192,952.87
Vehículos y equipo de transporte	10,673,170.99	10,673,170.99
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,052,692.43	3,159,885.58
<b>Bienes muebles</b>	<b>\$61,132,427.52</b>	<b>\$55,424,272.78</b>

El Instituto realiza el registro de los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante y se identifican en el control administrativo para efectos de conciliación contable que se

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

encuentra en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net, en el módulo de bienes patrimoniales y que cumple con la normatividad emitida por la CONAC.

- **Depreciaciones:**

**\$36,160,538.04 (treinta y seis millones ciento sesenta mil quinientos treinta y ocho pesos 04/100 m. n.)**

Cuenta de bienes muebles	Monto de depreciación del ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023	Monto de depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterio de aplicación
Mobiliario y equipo de administración	\$1,001,969.87	\$4,083,260.06	Línea recta	10 y 33.3% anual	Emitido por CONAC
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$7,095,277.46	\$24,289,723.45	Línea recta	20 y 33.3% anual	Emitido por CONAC
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$293,412.42	\$650,552.88	Línea recta	20% anual	Emitido por CONAC
Equipo de transporte	\$2,103,182.14	\$6,143,129.18	Línea recta	20% anual	Emitido por CONAC
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	\$0.00	Línea recta	20% anual	Emitido por CONAC
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$323,738.27	\$993,872.47	Línea recta	10.00%	Emitido por CONAC
Activos biológicos	\$0.00	\$0.00	Línea recta	0.00%	Emitido por CONAC
<b>Total</b>	<b>\$10,817,580.16</b>	<b>\$36,160,538.04</b>			

El Instituto realiza la depreciación de los bienes muebles de forma mensual, así mismo, se anexa de manera específica las características de los bienes muebles, los años de vida útil y su porcentaje de depreciación para el Instituto:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1241</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1241-2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1242</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>		
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1242-2	Aparatos Deportivos	5	20
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
<b>1243</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1243-2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1244</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1244-1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1244-2	Carrocerías y Remolques	5	20
1244-9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1246-1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1246-9	Otros Equipos	10	10

8. 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.

**\$747,368.19 (setecientos cuarenta y siete mil trescientos sesenta y ocho pesos 19/100 m.n.)**

Cuenta de activos intangibles	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023	Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023	Tasa aplicada	Método aplicado
Software	159,775.02	Acreeedora	23,967.24	123,198.27	15.00%	Línea recta
Patentes, marcas y derechos	0.00	Acreeedora	0.00	0.00	0.00 %	Línea recta
Concesiones y franquicias	0.00	Acreeedora	0.00	0.00	0.00 %	Línea recta
Licencias	587,593.17	Acreeedora	75,161.77	209,817.93	15.00%	Línea recta
Otros activos intangibles	0.00	Acreeedora	0.00	0.00	0.00 %	Línea recta
<b>Total</b>	<b>\$747,368.19</b>		<b>\$99,129.01</b>	<b>\$333,016.20</b>		

La amortización de activos intangibles y diferidos se realiza de forma mensual, y están sujetos a la evaluación del deterioro del valor si lo hubiera en dicho bien.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El Instituto informa que los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se integra de la siguiente manera:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Concepto	2023	2022
Terrenos	\$ .00	\$ .00
Otros bienes inmuebles	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Se integra de manera informativa los bienes muebles, inmuebles, intangibles, depreciaciones y amortizaciones realizadas en el Instituto al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

**\$25,386,241.47 (veinticinco millones trescientos ochenta y seis mil doscientos cuarenta y uno pesos 47/100 m.n.)**

Concepto	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración	7,758,334.31	6,356,171.48
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	35,797,552.36	34,042,091.86
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,850,677.43	1,192,952.87
Vehículos y equipo de transporte	10,673,170.99	10,673,170.99
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,052,692.43	3,159,885.58
<b>(+) Subtotal bienes muebles</b>	<b>\$61,132,427.52</b>	<b>\$55,424,272.78</b>
Software	159,775.02	159,775.02
Licencias	587,593.17	452,312.63
<b>(+) Subtotal activo intangible</b>	<b>\$747,368.19</b>	<b>\$612,087.65</b>
Depreciación acumulada de bienes muebles	36,160,538.04	25,342,957.88
Amortización acumulada de activos intangibles	333,016.20	233,887.19
<b>(-) Subtotal depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes</b>	<b>\$36,493,554.24</b>	<b>\$25,576,845.07</b>
<b>Total</b>	<b>\$25,386,241.47</b>	<b>\$30,459,515.36</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera para el Instituto:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Concepto	2023	2022
No existen cuentas por el momento	\$ 0.00	\$ 0.00

- **Estimaciones y Deterioros**

9. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Cuenta	Criterios utilizados para la determinación de las estimaciones
Estimaciones por perdidas de cuentas incobrables de documentos por cobrar	No es aplicable
Estimaciones por perdidas de cuentas incobrables de deudores diversos	No es aplicable
Estimaciones por perdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar	No es aplicable

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados	No es aplicable
Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables	No es aplicable
Deterior acumulado de activos biológicos	No es aplicable

**Otros Activos**

10. De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Cuenta	Monto total	Características cualitativas que impacten financieramente
<b>Activo circulante</b>		
Bienes en garantía	\$0.00	
Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	\$0.00	
<b>Sub-Total</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>Activo no circulante</b>		
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$0.00	
Bienes en concesión	\$0.00	
Bienes en arrendamiento financiero	\$0.00	
Bienes en comodato	\$0.00	
Otros Activos Diferidos	\$0.00	
Sub-Total	\$0.00	
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	

**Pasivo**

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre de 2023 del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

**\$21,356,443.74 (veintiún millones trescientos cincuenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 74/100 m. n.)**

Cuenta	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,593,728.67	1,392,027.49
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	14,860,339.50	4,827,171.00
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	3,359,488.02	6,157,677.33

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	716,511.86	3,389,120.78
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,028.34	836.94
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	159,121.00	138,087.00
Provisiones a largo plazo	654,226.35	4,229,926.10
<b>Total</b>	<b>\$21,356,443.74</b>	<b>\$20,134,846.64</b>

1. El monto al 31 de diciembre de 2023 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa que dichos pasivos son totalmente factibles de pago, salvo aquellos que provienen a periodos de más de 365 días:

**\$20,543,096.39 (veinte millones quinientos cuarenta y tres mil noventa y seis pesos 39/100 m. n.)**

Cuentas por pagar:	Monto	Factibilidad de pago
A) Menor o igual a 90 días		
Servicios personales por pagar	\$1,593,728.67	<b>100%</b>
Proveedores por pagar	\$14,860,339.50	<b>100%</b>
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
Participaciones y aportaciones	\$0.00	
Transferencias otorgadas	\$3,359,488.02	<b>100%</b>
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$0.00	
Retenciones y contribuciones por pagar	\$716,511.86	<b>100%</b>
Devoluciones de la ley de ingresos	\$0.00	
Otras cuentas por pagar	\$13,028.34	<b>100%</b>
<b>Subtotal</b>	<b>\$20,543,096.39</b>	
B) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
Servicios personales por pagar	\$0.00	
Proveedores por pagar	\$0.00	
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
Participaciones y aportaciones	\$0.00	
Transferencias otorgadas	\$0.00	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$0.00	
Retenciones y contribuciones por pagar	\$0.00	
Devoluciones de la ley de ingresos	\$0.00	
Otras cuentas por pagar	\$0.00	
<b>Subtotal</b>	<b>\$0.00</b>	

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

C) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

Servicios personales por pagar	\$0.00	
Proveedores por pagar	\$0.00	
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
Participaciones y aportaciones	\$0.00	
Transferencias otorgadas	\$0.00	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	\$0.00	
Retenciones y contribuciones por pagar	\$0.00	
Devoluciones de la ley de ingresos	\$0.00	
Otras cuentas por pagar	\$0.00	
<b>Subtotal</b>	<b>\$0.00</b>	

D) Mayor a 365 días

Proveedores por pagar	\$0.00	
Contratistas por obras publicas	\$0.00	
<b>Subtotal</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>Total</b>	<b>\$20,543,096.39</b>	

Se informa que al 31 de diciembre de 2023 no existen registros de documentos por pagar con vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

2. Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2023 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

**\$813,847.35 (ochocientos trece mil ochocientos cuarenta y siete pesos 35/100 M.N.)**

<b>A corto plazo:</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Características cualitativas que afecten financieramente</b>
Fondos en garantía	\$0.00		
Fondos en administración	\$0.00		
Fondos contingentes	\$0.00		
Fondos de fideicomisos	\$0.00		
Otros fondos de terceros	\$159,121.00	Acreeedora	En dichas cuentas se integran los depósitos en garantía por el uso de instalaciones que se tienen en el Instituto
Valores y bienes en garantía	\$0.00		
<b>Sub-Total</b>	<b>\$159,121.00</b>		

<b>A largo plazo:</b>	<b>Monto</b>	<b>Naturaleza</b>	<b>Características cualitativas que afecten financieramente</b>
Fondos en garantía	\$0.00		

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Fondos en administración	\$0.00		
Fondos contingentes	\$0.00		
Fondos de fideicomisos	\$0.00		
Otros fondos de terceros	\$0.00		
Valores y bienes en garantía	\$0.00		
Provisiones a largo plazo	\$654,226.35	Acreeedora	Se cuenta con el recurso para la correcta resolución de juicios de índole laboral, civil y/o cualquier otra materia en la cuenta bancaria 0114637925 de BANCOMER
<b>Sub-Total</b>	<b>\$654,226.35</b>		
<b>Total</b>	<b>\$813,847.35</b>		

Las provisiones a largo plazo consideran el pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral o bien para la resolución de juicios de índole laboral, civil y/o cualquier otra materia que se podrían presentar en el Instituto.

3. Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre de 2023. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Naturaleza	Características cualitativas que afecten financieramente
Créditos diferidos	\$0.00		
Intereses cobrados por adelantado	\$0.00		
Otros pasivos diferidos	\$0.00		
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>		

4. 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 31 de diciembre del ejercicio correspondiente y 2022; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

**\$21,356,443.74 (veintiún millones trescientos cincuenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 74/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
Pasivo circulante	\$20,702,217.39	\$15,904,920.54
Pasivo no circulante	\$654,226.35	\$4,229,926.10
<b>Pasivo</b>	<b>\$21,356,443.74</b>	<b>\$20,134,846.64</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por la partida de servicios personales pendientes por cubrir en su caso.

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios Asimilados a Salarios, Honorarios Profesionales, Régimen de Confianza; Cuotas IMSS, RCV y SAR e impuesto sobre nóminas mismo que se pagan en el mes subsecuente del ejercicio 2023.

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Pasivo No Circulante**

5. Se cuenta con el recurso para la correcta resolución de juicios de índole laboral, en la cuenta bancaria 0114637925 de BANCOMER, como provisiones a largo plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

**\$654,226.35 (seiscientos cincuenta y cuatro mil doscientos veintiséis pesos 35/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
Pasivo no circulante	\$654,226.35	\$4,229,926.10
<b>Pasivo</b>	<b>\$654,226.35</b>	<b>\$4,229,926.10</b>

Las provisiones a largo plazo consideran el pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral o bien para la resolución de juicios de índole laboral, civil y/o cualquier otra materia que se podrían presentar en el Instituto del cual se dispone de dicho recurso para hacer frente a esas posibles contingencias y que registrados en esa forma no afectan al Instituto en el rubro de servicios personales por posibles incrementos.

Es conveniente informar que se realizó el registro en cuentas de orden por parte del Instituto con base en los Resultados de la Valuación Actuarial de seguridad social por parte del Actuario Andrés Díaz Ruíz de GBS Consulta Actuarial S.C.; en lo específico a jubilaciones, antigüedad y liquidaciones por indemnización. El Reporte de Valuación Actuarial de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal antes mencionado, forma parte de la documentación financiera y presupuestal del Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro. El Instituto además de contar con el estudio del Actuario Andrés Díaz Ruíz de GBS Consulta Actuarial S.C., actualizó el Reporte de Valuación Actuarial por parte del Actuario Francisco Miguel Aguirre Villarreal de Valuaciones Actuariales del Norte cuyo reporte cuenta con fecha 10 de junio de 2022, del cual se tomaron los datos para registrarlos en cuentas de orden que se verán reflejados en las cuentas siguientes:

Cuenta de orden	Descripción	Monto
7410-1-002	Pensiones y jubilaciones en curso de pago	\$524,991,675.01

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

7410-1-003	Generación actual	\$480,395,660.93
7410-1-004	Generaciones futuras	\$759,344,662.58
7410-1-005	Juicios laborales	\$3,711,295.30

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa al 31 de diciembre de 2023 y 2022 de cada clase, así como, de cualquier característica significativa:

**\$62,965,531.49 (sesenta y dos millones novecientos sesenta y cinco mil quinientos treinta y uno pesos 49/100 m.n.)**

Cuenta de ingresos:	2023	2022
<b>Impuestos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	0.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	0.00
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	0.00
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	0.00
Accesorios de Impuestos	0.00	0.00
Otros Impuestos	0.00	0.00
<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Contribuciones de Mejoras</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Derechos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Derechos por Prestación de Servicios	0.00	0.00
Accesorios de Derechos	0.00	0.00
<b>Productos de Tipo Corriente</b>	<b>\$934,372.79</b>	<b>\$375,021.85</b>
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	0.00
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	934,372.79	375,021.85
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>	<b>\$115,666.76</b>	<b>\$30,930.64</b>
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Multas	0.00	0.00

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Indemnizaciones	0.00	0.00
Reintegros	0.00	0.00
Otros Aprovechamientos	115,666.76	30,930.64
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>\$61,915,491.94</b>	<b>\$50,475,087.89</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	61,915,491.94	\$50,475,087.89
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$62,965,531.49</b>	<b>\$50,881,040.38</b>

Los ingresos de gestión del ejercicio 2023 presentan un incremento del 23.75% con respecto al ejercicio 2022; es decir, se cubrió el ingreso estimado, dicho incremento es muy importante en el rubro de ingresos propios para el Instituto ya que se consideran ingresos excedentes.

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

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

**\$426,968,324.95 (cuatrocientos veintiséis millones novecientos sesenta y ocho mil trescientos veinticuatro pesos 95/100 m.n.)**

Cuenta de ingresos:	2023	2022
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	109,890.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	426,968,324.95	417,923,093.90
<b>Total</b>	<b>\$426,968,324.95</b>	<b>\$418,032,983.90</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan los montos totales al 31 de diciembre de 2023:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Cuenta de ingresos:	2023	2022
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Del género de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Gastos y Otras Pérdidas	2023	2022
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$357,565,776.14</b>	<b>\$358,578,844.85</b>
Servicios Personales	86,406,362.51	78,588,460.88
Materiales y Suministros	21,852,039.17	39,246,546.30
Servicios Generales	249,307,374.46	240,743,837.67
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$71,001,883.80</b>	<b>\$63,670,784.54</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$10,916,709.17</b>	<b>\$10,256,473.92</b>
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$439,484,369.11</b>	<b>\$432,506,103.31</b>

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre de 2023:

<b>Monto total de gastos</b>	<b>\$120,499,090.50</b>
------------------------------	-------------------------

Cuenta	Monto individual	Porcentaje del total del gasto	Justificación
Servicios oficiales	\$120,499,090.50	27.42%	Se integra por eventos de activación masiva con recursos de la Dirección de Gasto Social como el de Actívate Aquí, Academias Deportivas, etc.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Se muestran otros gastos de funcionamiento importantes para el Instituto:

Cuenta	Monto individual	Porcentaje del total del gasto	Justificación
Sueldos base al personal permanente	\$37,477,076.27	8.53%	Están registrados los sueldos y salarios del personal de base al mes de diciembre de 2023.
Servicios básicos	\$34,196,459.16	7.78%	Están registrados los servicios de energía eléctrica, agua, telefonía tradicional, telefonía celular, acceso a internet y servicio de peaje al mes de diciembre de 2023.
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	\$37,415,693.87	8.51%	Se encuentran registrados los honorarios profesionales de los prestadores de servicios del Instituto en las diversas unidades deportivas y/o administrativas.
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$36,920,715.68	8.40%	Se encuentran registrado el mantenimiento y conservación del Instituto en las diversas unidades deportivas y/o administrativas, así como de otros espacios deportivos.
Servicios oficiales	\$120,499,090.50	27.42%	Se integra por eventos de activación masiva con recursos de la Dirección de Gasto Social como el de Actívatelo Aquí, Academias Deportivas, etc.
Ayudas sociales	\$40,185,266.16	9.14%	En este rubro se han apoyado a las Asociaciones Deportivas con apoyos, además de que ya se han otorgado becas y estímulos a los atletas y entrenadores.
Pensiones y jubilaciones	\$30,816,617.64	7.01%	En este rubro se encuentra el registro de los jubilados y pensionados del Instituto por el ejercicio 2023.

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:**

Se informa el monto de la cuenta Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por \$10,916,709.17 (diez millones novecientos dieciséis mil setecientos nueve pesos 17/100 m.n.), al 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Monto
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,916,709.17
Disminución de Inventarios	0.00
Otros Gastos	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$10,916,709.17</b>

En este grupo se presenta la cantidad de \$ 10,916,709.17 correspondiente a los egresos contables no presupuestales por el reconocimiento de las depreciaciones y amortizaciones.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre de 2023:

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Cuenta	Monto	Naturaleza
Aportaciones	0.00	

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
<b>Donaciones de Capital</b>	<b>0.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
<b>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2022, así como, la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

**\$ 50,449,487.33 (cincuenta millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil novecientos ochenta y siete pesos 33/100 m.n.)**

Cuenta	Monto	Procedencia del recurso
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>50,449,487.33</b>	De enero al mes de diciembre se obtuvieron Ingresos por \$ 489,933,856.44 y se ejerció recurso por \$ 439,484,369.11, la diferencia entre estos rubros nos presenta el resultado del ejercicio.

<b>Revalúo</b>	<b>0.00</b>	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
Otros Revalúos	0.00	
<b>Reservas</b>	<b>0.00</b>	
Reservas de Patrimonio	0.00	
Reservas Territoriales	0.00	
Reservas por Contingencias	0.00	

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

<b>Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>0.00</b>	
Movimientos del periodo	0.00	
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>36,407,920.97</b>	
Movimientos del periodo	36,407,920.97	

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

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:

**\$151,446,881.40 (ciento cincuenta y uno millones cuatrocientos cuarenta y seis mil ochocientos ochenta y un pesos 40/100 m. n.)**

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	151,446,881.40	\$94,416,922.05
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$151,446,881.40</b>	<b>\$94,416,922.05</b>

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2023	2022
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro</b>	<b>\$50,449,487.33</b>	<b>\$54,748,635.13</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación y/o Amortización	\$10,916,709.17	\$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 propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$914,783.72	\$24,863,876.38
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</i>	<b>\$62,280,980.22</b>	<b>\$36,220,819.35</b>

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 presenta 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:

<b>Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 489,933,856.44</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	\$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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 489,933,856.44</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 434,411,095.22</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$5,843,435.28</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,402,162.83
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,755,460.50
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$1,657,724.56
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	\$892,806.85
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$135,280.54
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 Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$10,916,709.17</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$10,916,709.17
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	\$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
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>\$ 439,484,369.11</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

***Contables:***

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

***Presupuestarias:***

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

**Contables:**

***Valores***

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto
Valores en Custodia	0.00
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00

**Emisión de obligaciones**

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Tasa	Vencimiento
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna			
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa			

**Avales y garantías**

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Tasa	Vencimiento
Avales Autorizados			
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar			
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno			

**Juicios**

**\$3,711,295.30 (tres millones setecientos once mil doscientos noventa y cinco pesos 30/100 M.N.)**

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
2789/2016/1	Laboral	72,146.76	El expediente se encuentra para cierre de instrucción y pasará a que el Tribunal dicte laudo, solo hay un actor que demanda a INDEREQ de nombre Agustín Hernández López, pretendiendo el pago de gastos médicos y seguridad social, para enero 2024 el expediente sigue en el mismo estado procesal.
752/2017/1	Laboral	0.00	Se interpuso amparo indirecto, en base al laudo de fecha 2 de junio de 2021, se resuelve y se niega el amparo, el día 08 de julio de 2022 se remite el laudo para su ejecución, si la actora gana el juicio podría asignársele una plaza y el costo del laudo se revisará en el tribunal de Conciliación antes de que se nos notifique es conveniente obtener una cantidad para negociar.
583/2018/1	Laboral	296,762.03	En agosto de 2023 se depositó cheque a efecto de otorgar la suspensión en el amparo, la parte actora no tiene intenciones de negociar el juicio y estamos a la espera de laudo.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
1509/2018/1	Laboral	550,000.00	Se interpuso amparo y señalan cantidad de subsistencia la cual se depositó el día 23 de noviembre de 2023, la parte actora nos hizo llegar la propuesta por la cantidad de \$330,000.00 (trescientos treinta mil pesos 00/100 m.n.), estamos a la espera de laudo.
244/2019/1 Y 01644/2019/5/1	Laboral	251,000.00	En fecha 30 de marzo de 2021 se llevó a cabo la audiencia de ofrecimiento de pruebas, tiene juicio en el tribunal y en la junta local, no compareció el actor al ofrecimiento de pruebas, el 28 de junio de 2021, la junta local se declaró incompetente para conocer del juicio y lo envió al tribunal, se llevó a cabo la confesional del actor en octubre de 2022.
248/2019/1	Laboral	242,000.00	En fecha 11 de junio de 2019, se llevó a cabo audiencia incidental de acumulación; el tribunal de conciliación se reserva la resolución de interlocutoria, no compareció el actor al ofrecimiento de pruebas, el 29 de marzo de 2021 la junta local se declaró incompetente para conocer del juicio y lo envió al tribunal, se llevó a cabo la confesional del actor en octubre de 2022.
01646/2019/1/1	Laboral	205,000.00	Se concede termino a la parte actora para que se manifieste ya que no ha podido emplazar a las demandadas, en abril de 2022 se volvió a requerir a la parte actora, estamos a la espera de la fecha de audiencia para el desahogo de la primera audiencia.
24/2020/1	Laboral	278,386.51	Se dicto laudo en septiembre de 2022, resolvió el tribunal colegiado a nuestro favor, se depositó el nuevo laudo en diciembre 2023, estamos a la espera del acuerdo donde se archiva el expediente.
870/2020	Laboral	0.00	Estamos a la espera de notificación del laudo, estamos a la espera de notificación de acuerdo, se habló con el abogado contrario y estamos a la espera de sus propuestas para concluir los asuntos.
1025/2020	Laboral	0.00	Estamos a la espera de notificación del laudo, estamos a la espera de notificación de acuerdo, se habló con el abogado contrario y estamos a la espera de sus propuestas para concluir los asuntos.
1024/2020	Laboral	0.00	Estamos a la espera de notificación del laudo y del acuerdo, se habló con el abogado contrario y estamos a la espera de sus propuestas para concluir los asuntos.
0084/2020	Laboral	0.00	Estamos a la espera de notificación del laudo y del acuerdo, se habló con el abogado contrario y estamos a la espera de sus propuestas para concluir los asuntos.
830/2020	Laboral	0.00	Estamos a la espera de notificación del laudo, se habló con el abogado contrario y estamos a la espera de sus propuestas para concluir los asuntos.
91/2021	Laboral	0.00	Estamos a la espera de notificación del laudo y del acuerdo, se llevó a cabo la primera y única audiencia, quedando pendiente la aceptación del cargo de los peritos médicos, se lleva a cabo por lo que se queda cerrada la instrucción.
2273/2016/1	Laboral	0.00	Nos notificaron laudo, la parte actora ingreso amparo a efecto de que el tribunal dicte laudo, laudo absolutorio, estamos a la espera de notificación de amparo.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
06602/2017/5/1	Laboral	0.00	Se señala fecha de primera audiencia en septiembre de 2021 la cual no se llevó a cabo por falta de emplazamiento, no se cuenta con el expediente en físico, se buscará una cantidad para concluir el juicio y que se nos preste el expediente en la junta local de Conciliación.
939/2022/1	Laboral	531,000.00	Se llevó a cabo la audiencia de desahogo de pruebas, la parte actora no tiene intenciones de negociar el juicio y estamos a la espera de laudo, se llevó a cabo el desahogo de pruebas sin ningún inconveniente.
555/2022-III	Laboral	0.00	Se ingreso demanda del actor en el tribunal laboral federal, demanda una supuesta disminución orgánica funcional, se habló con el abogado contrario y estamos a la espera de sus propuestas para concluir los asuntos.
1066/2022/1	Laboral	0.00	Se nos notificó para la presentación de alegatos, el día 6 de septiembre se llevó a cabo el desahogo de pruebas, por lo que se abre fase de alegatos, no existe cantidad propuesta, el riesgo es que se le reconozca la antigüedad y se le otorgue una plaza y se paguen los quinquenios retroactivos.
1486/2022/1	Laboral	0.00	Se llevó a cabo el día 11 de abril de 2023 la audiencia incidental, estamos a la espera de notificación de la resolución solo se interpuso el incidente con el fin de ganar tiempo, en lo que se designa la comisión mixta en INDEREQ, INDEREQ tiene que presentar la comisión mixta de escalafón, aun no me la entregan, no existe monto estimado, el riesgo es que se le asigne una plaza.
317/2022-II	Laboral	0.00	El día 08 de diciembre de 2022 se llevó a cabo la audiencia de juicio, se presentó informe el día 16 de noviembre de 2022 a efecto de comprobar que el actor no sufrió enfermedad alguna mientras laboro en el INDEREQ, no existe monto estimado, el riesgo es que se le asigne una nueva pensión por discapacidad.
1662/2022/1	Laboral	0.00	Se inicio un incidente y el día 21 de noviembre se llevó a cabo dicha audiencia incidental, estamos a la espera de resolución y se siga a la siguiente etapa, a espera de notificación para desahogo de pruebas, no existe monto estimado, el riesgo es que se le asigne una antigüedad y se le entregue una constancia de reconocimiento.
398/2023/1	Laboral	785,000.00	Se llevó a cabo la audiencia de conciliación, demanda y excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas, en espera de notificación para desahogo de pruebas, existe el riesgo de reinstalar.
497/2023/1	Laboral	500,000.00	Se llevó a cabo la audiencia de pruebas, a espera de notificación para desahogo, la parte actora nos hizo llegar una propuesta de \$500,000.00 (quinientos mil pesos 00/100 m. n.)
855/2023/1	Laboral	0.00	Se llevará a cabo la primera audiencia, a espera de notificación para desahogo, no existe monto estimado, el riesgo es que se le asigne una antigüedad y se le entregue una constancia de reconocimiento.
1250/2023/1	Laboral	0.00	Se llevará a cabo la primera audiencia, asistimos a las mesas de trabajo con el sindicato a espera de nueva fecha, si no se llega a un acuerdo, estallará la huelga.
111/2021-1	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación, se interpuso recurso de revisión, lo correspondiente a la prima de antigüedad, se confirma la sentencia recurrida y contestamos el requerimiento para cumplimentar la sentencia, estamos a la espera del acuerdo donde se nos da por cumplida.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Juicios	Tipo	Monto	Detalles
814/2020-II	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación y pago de prima de antigüedad, se nos otorgó prorroga de diez días a efecto de notificar al juzgado el pago de la prima de antigüedad la cual ya se llevó a cabo, lo correspondiente a la prima de antigüedad, se ingresará promoción el día 30 de octubre confirmando el pago por la cantidad de \$351,000 (trescientos cincuenta y un mil pesos 00/100 m. n.)
534/2020	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación, se interpuso recurso de revisión, lo correspondiente a la prima de antigüedad, se confirma la sentencia recurrida y contestamos el requerimiento para cumplimentar la sentencia, estamos a la espera del acuerdo donde se nos da por cumplida.
77/2020	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación, se dejó sin efectos el oficio reclamado, y se envió expediente a legislatura, lo correspondiente a la prima de antigüedad, se dictó sentencia y estamos a la espera de requerimiento.
1254/2019-V	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación y pago de prima de antigüedad, se dictó sentencia, lo correspondiente a la prima de antigüedad, dimos cumplimiento a la sentencia, estamos a la espera de la notificación de conclusión.
587/2020	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación y pago de prima de antigüedad, se dictó sentencia, lo correspondiente a la prima de antigüedad, estamos a la espera de la notificación donde se nos requiere el cumplimiento de la sentencia.
915/2020	Juicio de amparo	0.00	Modificación de la pensión recibida, se dictó sentencia, lo correspondiente a la prima de antigüedad, estamos a la espera de la notificación donde se nos requiere el cumplimiento de la sentencia.
985/2018	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación y pago de prima de antigüedad, se dictó sentencia, lo correspondiente a la prima de antigüedad, se nos notificó el cumplimiento de la sentencia y otorgan termino al quejoso para que se manifieste, estamos a la espera del acuerdo de archivo.
1008/2020-VIII	Juicio de amparo	0.00	Solicitud de aumento de cantidad de jubilación, se radica demanda y estamos a la espera de requerimiento, lo correspondiente a la prima de antigüedad, se ingresó informe justificado.
475/2020-I	Juicio de amparo	0.00	Negativa de jubilación, se dictó sentencia, lo correspondiente a la prima de antigüedad, respondimos con un nuevo oficio donde se le otorga la jubilación.
762/2021-II	Juicio de amparo	0.00	Solicitud de aumento de cantidad de jubilación, el quejoso interpuso recurso de revisión ya que se lo sobresee por falta de personalidad, lo correspondiente a la prima de antigüedad, cumplimos con la sentencia e interpusieron nuevo amparo para aumentar la pensión.
966/2021	Juicio de amparo	0.00	Pago de prima de antigüedad, nos requieren para que informemos cuando se empezó a pagar la jubilación, sin riesgo alguno, se dio contestación informando que no es empleada del INDEREQ.
1082/2022	Juicio de amparo	0.00	Reconocimiento de antigüedad, se dictó sentencia, se requiere se deje insubsistente el oficio y se dicte antigüedad, se ingresó al Juzgado la publicación de la Sombra de Arteaga.
1229/1223	Juicio de amparo	0.00	Pago de prima de antigüedad, se rindió informe justificado.

La información que se presenta en este rubro es de carácter informativo.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares**

**\$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)**

	Tipo	Monto	Vencimiento
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			

**Bienes concesionados o en comodato**

**\$5,423,401,647.30 (Cinco mil cuatrocientos veintitrés millones cuatrocientos uno mil seiscientos cuarenta y siete pesos 30/100 M.N.)**

Tipo	Monto	Vencimiento
Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	No Aplica
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$5,423,401,647.30	Sin Vencimiento

**\$5,423,401,647.30 (Cinco mil cuatrocientos veintitrés millones cuatrocientos uno mil seiscientos cuarenta y siete pesos 30/100 M.N.)**

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y garantías	0.00
Juicios	0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	0.00
Bienes en concesionados o en comodato	\$5,423,401,647.30
<b>Total, de cuentas de orden contables</b>	<b>\$5,423,401,647.30</b>

**Presupuestarias:**

**A. Ingresos:**

A. Ingresos:	Monto	Observación
Ley de Ingresos Estimada	\$320,064,027.00	Cuenta presupuestal 8110, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$42,573,654.64	Cuenta presupuestal 8120, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$212,443,484.08	Cuenta presupuestal 8130, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Ley de Ingresos Devengada	\$0.00	Cuenta presupuestal 8140, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Ley de Ingresos Recaudada	\$489,933,856.44	Cuenta presupuestal 8150, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

Se presenta un avance del 92.00% respecto al Ingreso Recaudado y la Ley de Ingresos Estimada y sus Modificaciones.

**B. Egresos:**

<b>B. Egresos:</b>	<b>Monto</b>	<b>Observación</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$328,564,027.00	Cuenta presupuestal 8210, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$67,881,146.70	Cuenta presupuestal 8220, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$278,798,284.26	Cuenta presupuestal 8230, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$105,070,069.34	Cuenta presupuestal 8240, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Presupuesto de Egresos Devengado	\$16,106,865.05	Cuenta presupuestal 8250, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$2,485,723.74	Cuenta presupuestal 8260, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
Presupuesto de Egresos Pagado	\$415,818,506.43	Cuenta presupuestal 8270, conforme a la Balanza de Comprobación del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

Se presenta un avance del 71.52 % respecto al Egreso Devengado, Ejercido y Pagado entre el Presupuesto de Egresos Aprobado más las Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado.

**Cuentas de cierre presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2023 de las cuentas de cierre presupuestario:

**\$ 50,449,487.33 (cincuenta millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 33/100 M.N.)**

<b>Superávit Financiero</b>	<b>Monto</b>
	<b>\$ 50,449,487.33</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1) Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto, proveen de información financiera a los siguientes usuarios:

- a) Organismos Fiscalizadores: Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, Secretaría de la Contraloría, Órgano Interno de Control, Despachos Externos de Auditoría, etc.
- b) Secretarías del Poder Ejecutivo de Gobierno del Estado: Secretaría de Educación, Secretaría de Finanzas.
- c) Ciudadanos.
- d) Junta Directiva del Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro.

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 del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, 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 Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera del período de gestión antes mencionado; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2) Panorama Económico y Financiero**

El impacto en el aspecto económico y financiero del Instituto, está relacionado indiscutiblemente con las condiciones económicas y sociales del país, ya que como se presentó en algún momento una condición de Pandemia se pueden presentar carencias en el servicio y necesidad de recursos financieros. El Instituto en seguimiento a las recomendaciones de la Organización Mundial de la Salud (OMS) de la que México es parte; así como las recomendaciones generales emitidas por la Secretaría de Salud del Gobierno Federal, así como las emitidas por la Secretaría de Salud del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sigue apegándose a los protocolos en cuanto a medidas de seguridad e higiene para proteger la salud de todas las personas, sin menoscabo de atender a los principios constitucionales de las personas beneficiadas con el sano esparcimiento, así como del personal operativo y administrativo que integra el Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro.

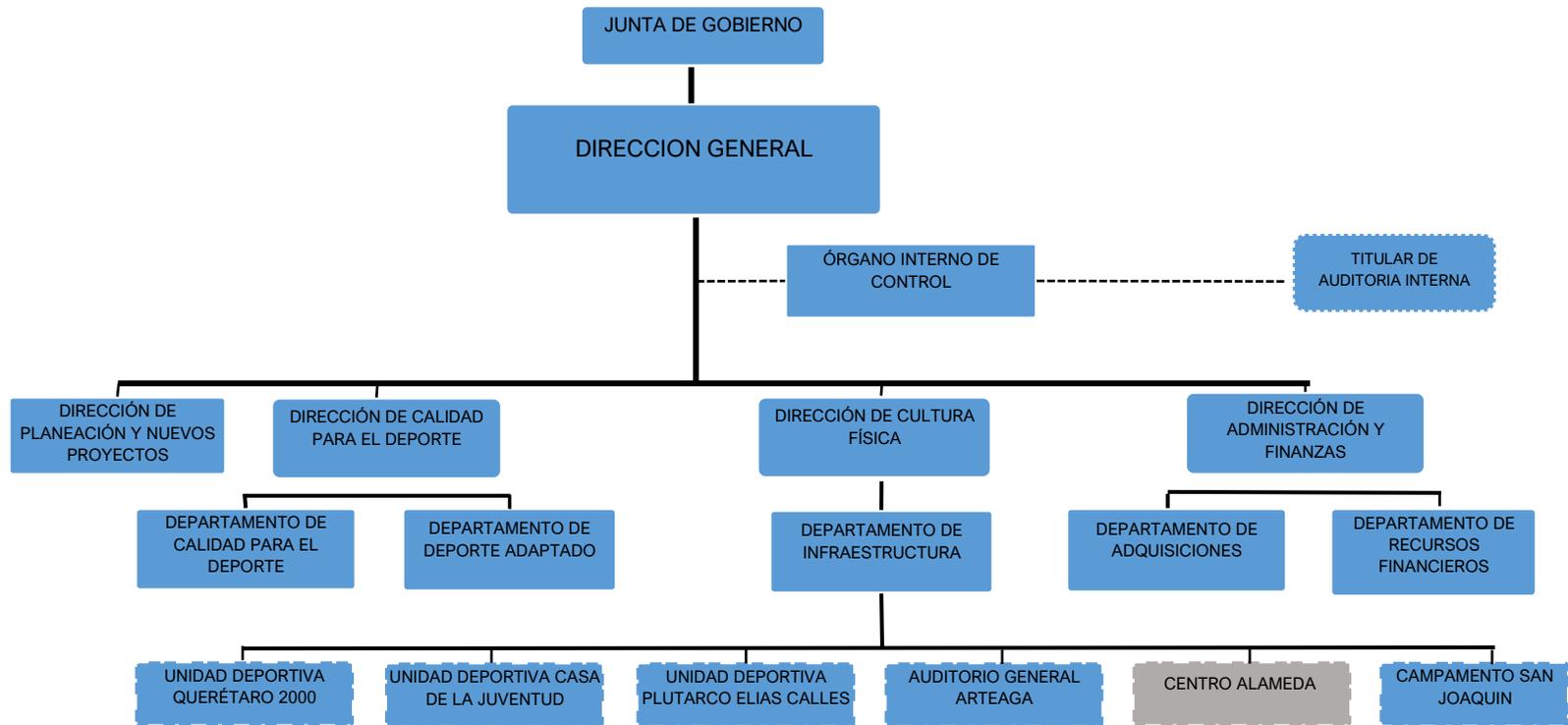
**3) Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: Conforme a la Ley por la que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley del Deporte del Estado de Querétaro, publicada el 29 de noviembre de 2017.
- b) Principales cambios en su estructura: Conforme a la Ley por la que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley del Deporte del Estado de Querétaro, publicada el 29 de noviembre de 2017, en donde se autoriza como organismo descentralizado para entrar en funciones a partir del 1° de enero de 2018.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

- c) En el Acta de la Primera Sesión Extraordinaria 2020 de la Junta Directiva del Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, realizada el 21 de octubre de 2020, en el Acuerdo INDEREQ/E1/03/OCT21/2020 se aprobaron modificaciones a la Estructura Orgánica a continuación, se muestra el Organigrama Estructural Aprobado.



#### 4) Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Desempeñarse como el órgano rector de la política estatal en materia de deporte y recreación de conformidad con la presente Ley y demás ordenamientos aplicables.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

- b) Principal actividad: Fomentar la activación física, la recreación y el alto rendimiento en el deporte en el Estado de Querétaro con el desarrollo de programas sociales enfocados a promover la participación ciudadana, contribuir a mejorar las condiciones de salud de, para combatir los vicios y mejorar la calidad de vida de los queretanos.
- c) Ejercicio fiscal: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.
- d) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Como Persona Morales con Fines no Lucrativos en la Administración Pública, esta obliga a: presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios y a los trabajadores asimilados a salarios, presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales, presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios y a presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- f) Estructura organizacional básica: Se encuentra conformado por una Dirección General, que a su vez descansa sobre cuatro Direcciones para el funcionamiento del Instituto, denominadas: Dirección de Administración y Finanzas, Dirección de Cultura Física, Dirección de Planeación y Nuevos Proyectos y la Dirección de Calidad para el Deporte, en cada una de las unidades antes mencionadas se encuentran áreas o departamentos que coadyuvan con la operación del Instituto; actualmente se encuentra en proceso de incorporación a la estructura organizacional el Órgano Interno de Control, el cual ahorita se encuentra el Órgano Interno de Control de la Secretaria de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: No aplica.

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

Se informará sobre:

- a. Respecto a la observancia de los lineamientos emitidos por el CONAC, se informa que el Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro cumple con la normatividad emitida por la CONAC.
- b. Todos los eventos que afectan económicamente al Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, están cuantificados en términos monetarios y se registran a costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

- c. Postulados básicos: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Consolidación de la información financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.
- d. Normatividad supletoria: No aplica para el Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro.
- e. Base de devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

Políticas de reconocimiento:

- a. Ingresos: Los ingresos se reconocen cuando se tienen el derecho de cobro o se devengan de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC. Con la finalidad de atender a los momentos contables del ingreso se consideran los siguientes lineamientos de registro:
  - 1. El momento contable del ingreso estimado es el que aprueba anualmente la Legislatura del Estado de Querétaro en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro y en la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, así como la distribución de este, aprobada por el H. Junta de Gobierno del Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro, e incluyen los ingresos propios y estatales.
  - 2. El ingreso modificado consiste en incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso aprobado.
  - 3. El ingreso devengado se realizará en los siguientes casos:
    - i. El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes públicos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución.
    - ii. En el caso de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público el devengado y recaudado al momento de la percepción del recurso.
    - iii. En el caso de ingresos propios al momento de percepción de los recursos.
    - iv. Ingreso recaudado, es el momento que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los conceptos referidos en el clasificador por rubro de ingresos.
- b. Egresos: Los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan.
  - I) El gasto comprometido refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros, para la adquisición de bienes y servicios, para el caso del Instituto, corresponde a la orden de compra.
  - II) El gasto devengado, refleja el reconocimiento de obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes y servicios oportunamente contratados y entregados.
  - III) El gasto pagado, refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.
- c. Plan de implementación:

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

1. 2018: Se adoptó el Marco Conceptual, Postulados Básicos, Plan de Cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Rubro de Ingresos y se adquirió el sistema informático contable y presupuestal denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.net, para implementar en el Instituto y estar en posibilidades de cumplir con la normatividad emitida por el CONAC.
- d. Cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, desde el inicio de operaciones en el ejercicio 2018 el Instituto se ha apegado y ha salvaguardado la normatividad emitida por el CONAC.
- e. El Instituto está en proceso de elaborar, proponer y autorizar los manuales de políticas y procedimientos establecidos, con capacidad de atención considerando los recursos materiales, financieros y humanos con los que cuenta, a efecto de que en apego a las atribuciones que le confiere el Decreto de Creación, participe y proponga la política estatal en materia de deporte y recreación de conformidad con la presente Ley y demás ordenamientos aplicables.

#### **6) Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) Actualización: El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no aplica ningún método de actualización de los valores de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, por lo que no reconoce el efecto inflacionario.
- b) El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no efectúa operaciones en el extranjero.
- c) El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no cuenta con Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas por lo que no se aplicó método de valuación de inversión en acciones.
- d) El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no integra en su contabilidad una cuenta denominada Inventarios.
- e) Beneficios a empleados: El Instituto valúa los beneficios directos en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente, vacaciones, prima vacacional, despensa especial y estímulos económicos, así como, los beneficios por terminación, retiros y otros, de acuerdo a la Ley de los trabajadores del Estado de Querétaro. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se registra conforme se devenga. La entidad no efectúa cálculos actuariales para determinar el pasivo por la obligación de beneficios a los empleados, así mismo, está a la espera de que la CONAC con base en el numeral 12.4 de las Reglas Específicas de Valoración del Patrimonio, emita las normas contables y de emisión de información, en virtud de que deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Total
Tipo de Sistema						
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	Prestación Laboral		Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	Beneficio Definido		Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido
Población afiliada						
Activos	162				162	162
Edad máxima	65				65	65
Edad mínima	21				21	21
Edad promedio	43				43	43
Pensionados y Jubilados	95				0	95
Edad máxima	76				0	76
Edad mínima	45				0	45
Edad promedio	58				0	58
Beneficiarios						
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	10.95				10.95	10.95
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0.00%				0.00%	0.00
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	0.00%				0.00%	0.00
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	4.26%				NA	174.79%
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.0124%				1.0124%	1.0124%
Edad de Jubilación o Pensión	56.71				0.00	56.71
Esperanza de vida	24.16				0.00	24.16
Ingresos del Fondo						
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00				0.00	0.00
Nómina anual						
Activos	33,951,551.51				33,951,551.51	33,951,551.51
Pensionados y Jubilados	26,394,736.74				0.00	26,394,736.74
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00				0.00	0.00
Monto mensual por pensión						
Máximo	57,458.75				0.00	57,458.75
Mínimo	7,692.66				0.00	7,692.66

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Total
Promedio	23,153.28				0.00	23,153.28
Monto de la reserva	0.00					0.00
Valor presente de las obligaciones						
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	524,991,675.01				0.00	524,991,675.01
Generación actual	438,926,044.93				41,469,616.00	480,395,660.93
Generaciones futuras	654,042,992.77				105,301,669.82	759,344,662.58
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de capitalización 2.00%						
Generación actual	0.00				0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00				0.00	0.00
Valor presente de aportaciones futuras						
Generación actual	0.00				0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00				0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00				0.00	0.00
Déficit/superávit actuarial						
Generación actual	(963,917,719.94)				(41,469,616.00)	(1,005,387,335.94)
Generaciones futuras	(654,042,992.77)				(105,301,669.82)	(759,344,662.58)
Periodo de suficiencia						
Año de descapitalización	2022		2022	2022	2022	2022
Tasa de rendimiento	2.00%		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Estudio actuarial						
Año de elaboración del estudio actuarial	2022		2022	2022	2022	2022
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.		Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.			

- f) Provisiones: El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023 efectuó provisiones de algunos gastos operativos de materiales y suministros, servicios generales y pensiones y jubilaciones.
- g) Reservas: El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023 no efectuó reservas de activo pasivo o patrimonio.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

- h) El Instituto está en proceso de elaborar e implementar los manuales de operación y organización que incluyan cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: El Instituto no realizó reclasificaciones que se deban revelar por movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos: El Instituto no realizó depuraciones o cancelaciones que se deban revelar por movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

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

Se informará sobre:

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no efectúa operaciones en el extranjero, por lo que no presenta información en moneda extranjera respecto a los activos, pasivos, posición de la moneda, tipo de cambio, equivalencias en moneda nacional; por lo que no está considerado algún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**8) Reporte Analítico del Activo**

El Instituto muestra la siguiente información:

- a. La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos se revelan en la nota 8 de las Notas de Desglose, así mismo, se manifiesta que no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. El Instituto realiza la depreciación de los bienes muebles de forma mensual, así mismo, se anexa de manera específica las características de los bienes muebles, los años de vida útil y su porcentaje de depreciación para el Instituto:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1241</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1241-2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1242</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1242-2	Aparatos Deportivos	5	20
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1243</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1243-2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1244</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1244-1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1244-2	Carrocerías y Remolques	5	20
1244-9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1246-1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1246-9	Otros Equipos	10	10

La amortización de activos intangibles y diferidos se realiza de forma mensual, y están sujetos a la evaluación del deterioro del valor si lo hubiera en dicho bien.

- b. El Instituto no realizó gastos de capital en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- c. Derivado de que el Instituto no realiza operaciones en divisas, no existe riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financiera.

**9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Instituto informa que durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10) Reporte de la Recaudación**

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2023.

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / Reducciones	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
<b>Productos</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$934,372.79</b>	<b>\$934,372.79</b>	<b>\$934,372.79</b>	<b>\$934,372.79</b>	<b>100.00%</b>
INTERESES BANCARIOS INGRESOS PROPIOS	\$0.00	\$922,707.08	\$922,707.08	\$922,707.08	\$922,707.08	100.00%
INTERESES BANCARIOS SUBSIDIO ESTATAL	\$0.00	\$10,546.98	\$10,546.98	\$10,546.98	\$10,546.98	100.00%
INTERESES BANCARIOS PROYECTOS GASTO SOCIAL	\$0.00	\$1,118.73	\$1,118.73	\$1,118.73	\$1,118.73	100.00%
<b>Accesorios de Aprovechamientos</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$115,666.76</b>	<b>\$115,666.76</b>	<b>\$115,666.76</b>	<b>\$115,666.76</b>	<b>100.00%</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / Reducciones	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
PENA CONVENCIONAL A PROVEEDORES-LIBRE DISPOSICION	\$0.00	\$115,666.76	\$115,666.76	\$115,666.76	\$115,666.76	100.00%
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</b>	<b>\$33,993,014.00</b>	<b>\$27,922,477.94</b>	<b>\$61,915,491.94</b>	<b>\$61,915,491.94</b>	<b>\$61,915,491.94</b>	<b>100.00%</b>
PARQUE QUERETARO	\$23,143,435.00	\$17,596,676.94	\$40,740,111.94	\$40,740,111.94	\$40,740,111.94	100.00%
CASA DE LA JUVENTUD	\$3,164,070.00	\$3,258,511.00	\$6,422,581.00	\$6,422,581.00	\$6,422,581.00	100.00%
UNIDAD PLUTARCO ELIAS CALLES	\$1,628,657.00	\$1,377,383.00	\$3,006,040.00	\$3,006,040.00	\$3,006,040.00	100.00%
AUDITORIO GENERAL ARTEAGA	\$158,368.00	\$97,784.00	\$256,152.00	\$256,152.00	\$256,152.00	100.00%
CAMPAMENTO SAN JOAQUIN	\$335,524.00	\$568,360.00	\$903,884.00	\$903,884.00	\$903,884.00	100.00%
CENTRO ALAMEDA	\$1,908,591.00	\$1,668,482.00	\$3,577,073.00	\$3,577,073.00	\$3,577,073.00	100.00%
MARATON QUERÉTARO	\$3,654,369.00	\$2,655,281.00	\$6,309,650.00	\$6,309,650.00	\$6,309,650.00	100.00%
ALBERCA ESC. SEC. GRAL. MARIANO MATAMOROS	\$0.00	\$700,000.00	\$700,000.00	\$700,000.00	\$700,000.00	100.00%
<b>Convenios</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$263,997.18</b>	<b>\$263,997.18</b>	<b>\$263,997.18</b>	<b>\$263,997.18</b>	<b>100.00%</b>
W25 RAMO 11 PFSEE 2023 EVENTO INTERCAM USEBEQ	\$0.00	\$263,997.18	\$263,997.18	\$263,997.18	\$263,997.18	100.00%
<b>Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$9,867,999.99</b>	<b>\$9,867,999.99</b>	<b>\$9,867,999.99</b>	<b>\$9,867,999.99</b>	<b>100.00%</b>
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS - FAFEF- GASTO SOCIAL	\$0.00	\$9,867,999.99	\$9,867,999.99	\$9,867,999.99	\$9,867,999.99	100.00%
<b>Transferencias y Asignaciones</b>	<b>\$286,071,013.00</b>	<b>\$173,338,969.42</b>	<b>\$459,409,982.42</b>	<b>\$416,836,327.78</b>	<b>\$416,836,327.78</b>	<b>90.73%</b>
SUBSIDIO	\$286,071,013.00	\$561,364.47	\$286,632,377.47	\$286,632,377.47	\$286,632,377.47	100.00%
GASTOS SOCIAL	\$0.00	\$172,777,604.95	\$172,777,604.95	\$130,203,950.31	\$130,203,950.31	75.35%
<b>Total</b>	<b>\$320,064,027.00</b>	<b>\$212,443,484.08</b>	<b>\$532,507,511.08</b>	<b>\$489,933,856.44</b>	<b>\$489,933,856.44</b>	<b>92.00%</b>

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

Como se mencionó en la nota documentos por pagar, El Instituto no ha contratado ni convenido algún préstamo o títulos y valores por pagar a corto o largo plazo.

**12) Calificaciones otorgadas**

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no tiene transacciones crediticias, por lo que no ha recibido calificaciones de dicha naturaleza.

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto del Deporte y la Recreación del Estado de Querétaro**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

---

**13) Proceso de Mejora**

Durante el periodo que se informa, se atendieron diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte de entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno.

Adicionalmente, se continúa llevando a cabo una revisión profunda a la base de datos a efecto de analizar y determinar áreas de oportunidad y mejoras.

**14) Información por Segmentos**

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no presenta información por segmento.

**15) Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, **no existen eventos en el 2023 que afecten el resultado del ejercicio 2022.**

**16) Partes Relacionadas**

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, no tiene partes relacionadas, por lo que no presenta información alguna.

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

El Instituto durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, presentó la Información financiera, presupuestal programática y demás información firmada en cada página de la misma e incluye la leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**

---

LCDA. IRIDIA SALAZAR BLANCO  
DIRECTORA GENERAL

---

L.C.P. GEORGINA ANDREA MATEOS MEDINA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

---

M. EN A. MARÍA VIRGINIA CASTRO GALLARDO  
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

---

C.P. LEONARDO MUÑOZ SOTO  
CONTADOR DE EGRESOS