



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE, 040040 (1)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023 (2)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción (3) La información financiera que se presenta en el año contiene movimientos en las cuentas de bancos y proveedores y deudores diversos estos se cancelaron de acuerdo al flujo de efectivo

Panorama Económico y Financiero (4) El desarrollo económico financiero que tuvo el Instituto cumpliendo con las obligaciones fiscalizadoras.

Autorización e Historia (5) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por el decreto no. 206 de la H. "LVII" Legislatura del Edo. De México, el 5 de Noviembre de 2010, inicio operaciones el 15 de Abril de 2017.

Organización y Objeto Social (6) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, tiene una organización de tipo vertical, es decir que están definidos los niveles jerárquicos desgregándose cargos funcionales como el Director General nombrado por el Presidente Municipal y el Director de Administración y Finanzas o Tesorero, que es nombrado por el consejo municipal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Los Estados Financieros son preparados atendiendo las normas contables mediante operaciones sobre base acumulada y atendiendo el contenido de todos y cada uno de los Postulados de Contabilidad Gubernamental, para normar y guiar la información contable, atendiendo el registro patrimonial y presupuestal de las operaciones tanto de ingreso como de egreso que lleve a cabo el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, y con ello generar la información contable y presupuestal, que estará contenida en la emisión de los estados financieros, tales como el Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Actividades Comparativo, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y otros.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Se aplicarán los lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el periódico Oficial del Gobierno del Estado "Gaceta de Gobierno" de fecha 11 de Julio de 2013.

Reporte Analítico del Activo (9)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

Reporte de la Recaudación (11) Derivado que las actividades que se imparten en el IMCUFIDE son gratuitas por esto no se cuenta con recaudación propia.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Sin movimientos

Calificaciones Otorgadas (13) Sin movimientos

Proceso de Mejora (14) Sin movimientos

Información por Segmentos (15) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (16) Sin movimientos

Partes Relacionadas (17) Sin movimientos

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La información que se presenta es razonablemente correcta, por lo que se encuentra firmada bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

**L.A.E. JESUS SANCHEZ LOPEZ**  
**DIRECTOR HONORIFICO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE, 040040 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3) no se presentaron movimientos

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias: Se cuenta con la participación que nos otorga el ayuntamiento.

Cuentas de Ingresos

4173 01 01 19 Ingresos de Organismos del Deporte con un saldo de \$0.0

4223 01 01 02 Subsidios para Gastos de Operación con un saldo de \$1,450,000.00

4311 01 01 01 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros con un saldo de \$583.46

Cuentas de Egresos

Capítulo 1000 un saldo ejercido al mes por \$520,781.51

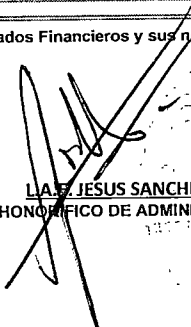
Capítulo 2000 un saldo ejercido al mes por \$68,941.03

Capítulo 3000 un saldo ejercido al mes por \$489,850.49

Capítulo 4000 un saldo ejercido al mes por \$3,500.00

Estas partidas son las que más se utilizan para registros presupuestales

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

  
L.A. JESUS SANCHEZ LOPEZ  
DIRECTOR HONORARIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE, 4040 (1)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023 (2)

**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (3) Bancos con un saldo de \$857,117.48 con cuenta en banorte para ingresos del instituto

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) \$299.19

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) N/A

Inversiones Financieras (6) Sin movimientos en el año.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Sin movimientos en el año.

1241 mobiliario y equipo de administracion con un saldo de 32,687.19

1242 mobiliario y equipo educacional y recreativo con un saldo de 27,956

1246 maquinaria, otros equipos y herramientas con un saldo de 31,408.85

1260 depreciacion al mes junio de 2023 \$33,750.51

Estimaciones y Deterioros (8) Sin movimientos en el año.

Otros Activos (9) Sin movimientos en el año.

**Pasivo (10)**

El saldo incluye las retenciones por contribuciones terceros y unos proveedores a corto plazo. En la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo asciende a una cantidad de -\$15,980.36 con un vencimiento a 17 días.

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (11) Al cierre de Junio 2023 presenta un saldo recaudado de \$1,450,000.00 que corresponde al subsidio obtenido del ayuntamiento. De los cuales se deposito en el mes \$250,000

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) El Saldo obtenido resulta de las participaciones obtenidas del ayuntamiento al IMCUFIDE.

Otros Ingresos y Beneficios (13) Respresntan el saldo obtenido por los rendimientos generados en las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas (14) Representa el saldo asignado a servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y una ayuda que se asigno en el año.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

El ahorro presupuestal que se muestra, deriva de las participaciones recibidas del ayuntamiento.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)**

Es el resultado de las variaciones de los movimientos respecto del Estado de Situacion Financiera y al Estado de Actividades conjuntamente, derivado de esto de puede observar que para el mes correspondiente no se presento solvencia debido a las participaciones del ayuntamiento y la poca actividad deportiva.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)**

En la conciliación podemos observar que solo las variaciones son en la cuenta de activos, al final se obtiene la conciliación obteniendo como resultado el saldo del Estado de Actividades.

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

**L.A.E. JESUS SANCHEZ LOPEZ**  
**DIRECTOR HONORIFIVO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**