

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

2.1 Notas de Desglose

Del 01 al 31 de Diciembre de 2022

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (3)

La naturaleza propia de las actividades que realiza el IMCUFIDE, permite que el rubro de efectivo y equivalentes, se concentre exclusivamente en 2 cuentas (EFECTIVO Y BANCOS/TESORERIA), la suma de ambas cuentas al final de mes, asciende a la cantidad de: **\$947,367.62** cantidad que representa el 25.86 % del activo total que dispone el instituto, y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACIÓN
EFECTIVO	1,881.42	6,991.42	- 5,110.00
BANCOS/TESORERÍA	945,486.20	1,066,139.49	-120,653.29
TOTAL	947,367.62	1,073,130.91	-125,763.29

Los \$1,881.42 restantes corresponden a la subcuenta de fondo fijo de caja.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

Este rubro engloba todos aquellos recursos pertenecientes al IMCUFIDE, pero cuya disposición no se puede realizar de manera inmediata, al finalizar el mes, asciende a la cantidad de **\$2,413,424.39** y representa el 65.87% del total del activo, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACIÓN
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,408,291.39	2,118,456.39	289,835.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,133.00	5,133.00	-
TOTAL	2,413,424.39	2,123,589.39	289,835.00

De la cantidad reflejada en el cuadro anterior, \$2,102,555.79, tienen su origen en ejercicios anteriores a la presente administración y por lo cual ya se notifico al Órgano de Control Interno de este Instituto, los \$76.60 restantes, corresponden a la cuenta de subsidio al empleo y habrá de cubrirse a principios del mes siguiente, Así como el saldo de \$290,000.00 que representa un saldo por concepto de procedimiento iniciado con número de expediente EAI/UI/DEN/026/2022.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) SIN MOVIMIENTOS

Inversiones Financieras (6) SIN MOVIMIENTOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) SIN MOVIMIENTOS

Estimaciones y Deterioros (8) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (9) SIN MOVIMIENTOS

PASIVO (10)

Las cuentas de pasivo corresponden a todas aquellas obligaciones que ha adquirido el IMCUFIDE, las cuales habrán de cubrirse con recursos de los que dispone el mismo instituto, al finalizar el presente mes, asciende a la cantidad de **\$411,878.89** los cuales se encuentran distribuidos en diferentes cuentas de acuerdo a la siguiente relación:

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,199.11	11,065.75	38,133.36
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,745.30	47,349.00	- 27,603.70
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	272,934.48	180,971.63	91,962.85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	70,000.00	70,000.00	-
TOTAL	411,878.89	309,386.38	102,492.51

El saldo reflejado en la cuenta Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo, corresponde a nomina pendiente de depósito por situaciones ajenas al IMCUFIDE, dicho pago habrá de cubrirse el mes siguiente.

El saldo de Proveedores Por Pagar a Corto Plazo, **\$9,003.54** tienen su origen en ejercicios anteriores a la presente administración, los **\$ 10,721.76** corresponden a facturas pendientes de pago que habrán de cubrirse el siguiente mes y se integran de la siguiente manera:

PROVEEDORES	SALDO
DE LA CRUZ DIAZ JANET	3,335.00
DANIEL SAUREZ MIRANDA	7,386.76
JEHIMMY CRUZ HERRERA	20.00
TOTAL	10,741.76

La cuenta Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo, refleja un saldo de \$ 272,934.48, De los cuales \$ 214,531.75 corresponden a retenciones realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse al inicio del siguiente mes.

II. Notas al Estado de Actividades

EL IMCUFIDE es un organismo público municipal descentralizado de la Administración Municipal de Atlacomulco, el origen de sus ingresos está enfocado esencialmente en dos rubros; el Ingreso Por Ventas y prestación de Servicios y las Participaciones económicas que recibe de la administración municipal, para el presente mes la distribución de los ingresos se integra como se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	RECAUDADO	% DE INGRESOS
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	119,983.50	6.59%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,700,000.00	93.41%
INGRESOS FINANCIEROS	5.55	0.00030%
TOTAL	1,819,989.05	100.00%

Ingresos de Gestión (11) Los ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios representan el 100% de los Ingresos de Gestión y engloba el cobro que se realiza en el IMCUFIDE por uso de instalaciones, impartición de disciplinas deportivas, inscripción a eventos deportivos organizados por el instituto y venta de espacios publicitarios entre otros, al final del mes estos ingresos representan el 6.59 % del total de los ingresos obtenidos en el periodo, aunque este porcentaje podría indicar una dependencia económica del IMCUFIDE hacia la Administración Municipal, es importante resaltar que se están implementando diversas estrategias, que incluyen la promoción de las disciplinas impartidas y la realización de eventos, que permitan incrementar la captación de recursos y reducir de manera gradual la dependencia del IMCUFIDE hacia la Administración Municipal.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: (12) las Transferencias representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a transferencias de recursos económicos realizadas por el Ayuntamiento de Atlacomulco y representan el 93.41 % de los ingresos generados en el presente mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Otros Ingresos y Beneficios: (13) Otros Ingresos representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a ingresos financieros y representan el .00030 % de los ingresos generados en el presente mes.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

El rubro gastos y otras pérdidas representa el total de las salidas de recursos que tuvo el instituto durante el presente mes, las cuales ascienden a la cantidad de \$1,766,665.58 cantidad que incluye la depreciación calculada para el mes, quedaría representado de acuerdo al siguiente cuadro:

CONCEPTO	RECAUDADO	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	1,511,988.88	85.58%
MATERIALES Y SUMINISTROS	90,978.90	5.15%
SERVICIOS GENERALES	126,080.07	7.14%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDA SOCIALES	29,362.00	1.66%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,255.73	0.47%
TOTAL	1,766,665.58	100.00%

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

A) Modificaciones al patrimonio contribuido: Se informa que en el presente mes no se realizaron afectaciones en el presente apartado.

B) Monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2021	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	264,445.74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,475,309.65
TOTAL	2,739,755.39

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

A) Analisis de saldo inicial y final en efectivo y equivalentes.

Con base en el análisis que refleja el estado financiero, se determina que durante el mes se obtuvo un por concepto de efectivo equivalentes de \$ 947,367.62 en virtud de lo siguiente:

CONCEPTO	MONTO
APLICACIÓN	338,592.74
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	241,797.55
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	517,535.60
APLICACIÓN	131,501.02
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	386,034.58
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	656,437.33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL MES	290,930.29
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES	947,367.62

El rubro de "Otros orígenes de inversión", corresponde al monto de la depreciación registrada durante el mes.

El rubro de "Otras aplicaciones de inversión", corresponde al monto de subsidio al empleo.

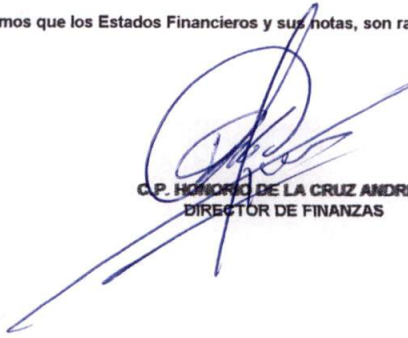
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

CONCEPTO	MONTO
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,819,989.05
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,819,989.05
DIFERENCIA	0.00

CONCEPTO	MONTO
PRESUPUESTO EJERCIDO	1,758,409.85
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,766,665.58
DIFERENCIA	-8,255.73

El monto \$ 8,255.73, representa la depreciación del mes de DICIEMBRE de 2022.

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


CP. HONORIO DE LA CRUZ ANDRÉS
DIRECTOR DE FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 01 al 31 de Diciembre de 2022

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

Valores: No hay movimientos por conceptos de valores

Emisión de Obligaciones: No hay movimientos por concepto de de emisión de obligaciones

Avales y Garantías: No hay movimientos por concepto de avales y garantías.

Juicios: A la fecha no se tiene registro de juicios.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se tienen contratos de emisión.

Bienes en Concesión y en Comodato: a la fecha, el instituto no registra bienes en concesion ni comodato.

Presupuestarias:

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Amortización Contable, El Estado de Situación Financiera del Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de AtlaComulco presenta el saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales de Ingresos y del Egreso, las cuales registran los siguientes movimientos:

Cuentas de Ingresos:

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del IMCUFIDE refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Al respecto, en la Contabilidad del IMCUFIDE AtlaComulco, se reflejan en el presente mes las siguientes aplicaciones en las cuentas presupuestarias de los Ingresos:

CONCEPTO	MONTO
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	14,186,923.87
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	14,186,923.87

Cuentas de Egresos:

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del IMCUFIDE refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En este sentido, en la Contabilidad del IMCUFIDE AtlaComulco, se reflejan en el presente mes las siguientes aplicaciones en las cuentas presupuestarias de los Egresos:

CONCEPTO	MONTO
8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONA	13,864,936.87
8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	305,979.00
8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00
8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00
8226 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00

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

C.P. HONORIO DE LA CRUZ ANDRES
DIRECTOR DE FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Del 01 al 31 de Diciembre de 2022

Introducción (3)

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al año 2022.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al OSFEM y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública. Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Panorama Económico (4)

Durante 2021 en su conjunto, la economía mexicana enfrentó un entorno externo complejo, que fue deteriorándose a lo largo del año, prevaleciendo un ambiente de elevada volatilidad como consecuencia, entre otros factores, por la prevalencia de la pandemia COVID-19, que ha generado problemas económicos a nivel internacional, incluido niveles altos de inflación.

Cabe señalar que en lo que respecta al entorno nacional persiste el riesgo de una desaceleración de la economía más fuerte de la esperada, que en caso de materializarse, tendría implicaciones en todas las actividades económicas del país, reflejada en una desaceleración de la demanda interna y un menor dinamismo en los niveles de inversión.

Esto puede afectar en la recaudación programada para el presente ejercicio fiscal del IMCUFIDE, ya que de persistir el alza en los precios de la canasta básica, y en otros bienes de consumo, reduce el poder adquisitivo de los ciudadanos que acuden regularmente como usuarios del IMCUFIDE.

El Instituto de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco, es un organismo público municipal descentralizado, con personalidad jurídica, patrimonio y administración propia, se encarga del manejo, planeación, programación, administración y mejora de las instalaciones deportivas municipales, y brindar servicios de instrucción deportiva en diferentes disciplinas, para ello requiere de la ejecución de un presupuesto anual programado que para este ejercicio fiscal fue de \$13,465,825.16 mismos que serán ingresados al instituto mediante ingresos de gestión a los que corresponde el cobro de los servicios prestados por el propio instituto, y a las participaciones que le son asignadas por el ayuntamiento de Atlacomulco.

Autorización e Historia (5) El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte fue creado por el decreto numero 142 de fecha 4 de Abril de 2008 con el objetivo de:

- I. Impulsar la practica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio, específicamente en los niños y jóvenes
- II. Propiciar la integración familiar y social.
- III. Fomentar la salud física, mental, cultural y social de la población del municipio.
- IV. Propiciar el uso adecuado y correcto de los tiempos libres.
- V. Promover e impulsar el deporte para los adultos mayores y las personas con discapacidades diferentes.
- VI. Promover el deporte de los trabajadores.
- VII. Promover el cambio de actitudes y aptitudes.
- VIII. Promover y desarrollar la capacitación de recursos humanos para el deporte.
- IX. Elevar el nivel competitivo del deporte municipal.
- X. Promover la revaloración social del deporte y la cultura física.
- XI. Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atención a la salud.
- XII. Promover la identidad del municipio de Atlacomulco, en el ámbito municipal, estatal, nacional e internacional a través del deporte.
- XIII. Fomentar la integración familiar y social, y
- XIV. Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

Organización y Objeto Social (6) El integrado el Instituto de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco esta integrado por: Junta Directiva y un Director del Instituto, tal y como lo marca en el decreto 142 de fecha 04 de abril de 2008.

El Instituto de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco, tendrá como prioridad fomentar actividades físicas, recreativas y deportivas de manera eficiente, que impulsen a la sociedad en general a desarrollar una cultura física que les permita tener una mejor calidad de vida.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

El IMCUFIDE Atlacomulco ha estado cumpliendo con las disposiciones marcadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Con tal motivo, las principales Políticas del IMCUFIDE en materia de Rendición de Cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos, gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Instituto.

Así mismo, otro de los objetivos centrales que persigue el Poder Ejecutivo Estatal consiste en que la contabilidad gubernamental permita la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considere las mejores prácticas contables estatales y nacionales

Reporte Analítico del Activo (9)

La depreciación se esta realizando de acuerdo a los parametros establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, presentando un saldo de de \$8005.37 y presenta un acumulado por la cantidad de \$510,781.21

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Sin movimientos.

Reporte de la Recaudación (11)

Durante el mes en cuestión se recaudaron ingresos de gestión por \$1,819,989.05 con el comportamiento que se presenta en la tabla y gráfico siguientes:

CONCEPTO	RECAUDADO	% DE INGRESOS
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	119,983.50	6.59%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,700,000.00	93.41%
INGRESOS FINANCIEROS	5.55	0.00030%
TOTAL	1,819,989.05	100.00%

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) No se tienen registrados

Calificaciones Otorgadas (13) No se cuenta con calificadora

Proceso de Mejora (14) Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

Información por Segmentos (15) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (16) Dicho organimos no presenta acciones posteriores al mes que informar.

Partes Relacionadas (17) Sin movimientos que registrar

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) El Instituto de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco tiene la responsabilidad de emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 al 31 de Diciembre de 2022, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.

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


C.P. HONORIO DE LA CRUZ ANDRES
DIRECTOR DE FINANZAS

