



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 31 de julio de 2022 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

La naturaleza propia de las actividades que realiza el IMDA, 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: **\$878,014.68** cantidad que representa el 29.45% del activo circulante que dispone el instituto, y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
EFECTIVO	\$ 21,526.82	\$ 34,756.00	\$ 13,229.18
BANCOS/TESORERIA	\$ 821,188.40	\$ 843,258.88	\$ 22,070.48
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 842,715.22</b>	<b>\$ 878,014.88</b>	<b>\$ 35,299.66</b>

corresponden a la subcuenta de fondo fijo de caja

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Este rubro engloba todos aquellos recursos pertenecientes al IMDA, pero cuya disposición no se puede realizar de manera inmediata, al finalizar el mes, asciende a la cantidad de **\$2,103,018.25** y representa el 70.55% del total del ACTIVO CIRCULANTE, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,097,807.63	\$ 2,097,885.25	\$ 77.62
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,133.00	\$ 5,133.00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,102,940.63</b>	<b>\$ 2,103,018.25</b>	<b>\$ 77.62</b>

De la cantidad reflejada en el cuadro anterior, **\$2,102,555.65**, tienen su origen en ejercicios anteriores a la presente administración, los **\$462.60** restantes, corresponden a la cuenta de subsidio al empleo y habrá de cubrirse a principios del mes siguiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) SIN MOVIMIENTOS

Inversiones Financieras (8) SIN MOVIMIENTOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) SIN MOVIMIENTOS

Estimaciones y Deterioros (10) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (11) SIN MOVIMIENTOS

**PASIVO (12)**

Las cuentas de pasivo corresponden a todas aquellas obligaciones que ha adquirido el IMDA, las cuales habrán de cubrirse con recursos de los que dispone el mismo instituto, al finalizar el presente mes, asciende a la cantidad de **\$396,759.24**, los cuales se encuentran distribuidos en diferentes cuentas de acuerdo a la siguiente relación:

CUENTAS	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	VARIACION
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,565.75	\$ 11,065.75	\$ 2,500.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 27,985.89	\$ 29,803.59	\$ 1,817.70
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 131,682.73	\$ 145,889.90	\$ 14,207.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$210,000.00	\$210,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 168,234.37</b>	<b>\$ 396,759.24</b>	<b>\$ 228,524.87</b>

El saldo reflejado en la cuenta **Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo**, corresponde a nomina pendiente de depósito por situaciones ajenas al IMDA, 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 **\$20,800.05** corresponden a facturas pendientes de pago que habrán de cubrirse el siguiente mes y se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
JANETH DE LA CRUZ DIAZ	\$ 5,574.96
JEHYMMY CRUZ HERRERA	\$ 20.00
COMERCIALIZADORA PRISTINA	\$ 5,891.08
PROVEEDORA PAPELERA COMPUTACIONAL LA SEVILLANA	\$ 5,718.01
MARA GARDUÑO VALLE	\$ 2,378.00
PERLA MAYTE	\$ 1,218.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,800.05</b>

La cuenta **Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo**, refleja un saldo de \$145,889.90, de los cuales \$16,840.77 tienen su origen en ejercicios anteriores, los \$129,49.13 restantes corresponden a retenciones realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse al inicio del siguiente mes.

El análisis del activo de disposición inmediata (Efectivo y Equivalentes) contra el pasivo, quedaría de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PASIVO	ACTIVO-PASIVO	PORCENTAJE
\$ 878,014.88	\$ 396,759.24	\$ 481,255.64	45.19%

El cuadro anterior nos muestra que el total del pasivo representa el 45.19% de los recursos que dispone el IMDA, por lo tanto, se puede concluir que existe un correcto manejo de las finanzas del IMDA.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (13)**

EL IMDA 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	\$ 148,646.23	11.90%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,100,000.00	88.10%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,248,646.23</b>	<b>100.00%</b>

**Ingresos de Gestión:** 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 IMDA 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 11.82% del total de los ingresos obtenidos en el periodo, aunque este porcentaje podría indicar una dependencia económica del IMDA 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 IMDA 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:** las **Transferencias** representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a tranferencias de recursos económicos realizadas por el Ayuntamiento de Atlacomulco y representan el 88.18% 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 **\$1,117,587.17**, cantidad que incluye la depreciación calculada para el mes, sin considerar dicha depreciación, el rubro quedaría representado de acuerdo al siguiente cuadro:

CONCEPTO	MONTO	PORCENTAJE
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 1,171,155.19	81.75%
Materiales y Suministros	\$ 112,992.78	7.89%
Servicios Generales	\$ 145,482.05	10.15%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	\$ 3,000.00	0.21%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,432,630.02</b>	<b>100.00%</b>

**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
<b>Hacienda publica / patrimonio generado neto 2021</b>	
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 2,475,309.65
	+
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 264,445.74
<b>HACIENDA PUBLICA FINAL</b>	<b>\$ 2,739,755.39</b>

**C) Monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio del presente mes:**

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de gestión	\$ 148,646.23	
Participaciones	\$ 1,100,000.00	
<b>Subtotal ingresos</b>		<b>\$ 1,248,646.23</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
Servicios personales	\$ 1,171,155.19	
Materiales y Suministros	\$ 112,992.78	
Servicios generales	\$ 145,482.05	
Ayudas sociales	\$ 3,000.00	
Depreciaciones	\$ 8,005.37	
<b>Subtotal gastos</b>		<b>\$ 1,440,635.39</b>
<b>PATRIMONIO GENERADO EN EL MES</b>	<b>-\$ 191,989.16</b>	
<b>PATRIMONIO ACUMULADO</b>	<b>\$ 368,819.79</b>	
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>	<b>\$ 176,830.63</b>	

**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 generó un incremento neto del efectivo de **\$ 587,084.39** en virtud de lo siguiente:

**FLUJOS DE EFECTIVO (ACUMULADOS)**

**Actividades de Operación**

Origen	\$ 7,656,607.01
(-) Aplicación	\$ 7,479,776.38

**SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** \$ 176,830.63

**Actividades de Inversión**

(+) Otros orígenes de Inversión	\$ 55,809.43
(-) Bienes Muebles	\$ 16,008.00
(-) Otras Aplicaciones de Inversión	\$ 462.60

**SUBTOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** \$ 39,338.83

**Actividades de Financiamiento**

(+) Otros orígenes de financiamiento	\$ 502,415.95
(-) Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$ 131,501.02

**SUBTOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** \$ 370,914.93

**INCREMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO** \$ 587,084.39

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.

Los **\$587,084.39** mostrados al final del flujo presentado, se reflejan en los **\$551,784.93** acumulados y la suma de los **\$35,299.46** mostrados en el saldo de los rubros de efectivo reflejado en el análisis del **Estado de Situación Financiera**, como se aprecia en la siguiente tabla:

INCREMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO	MONTO
ACUMULADO	\$ 551,784.93
DEL PERIODO	\$ 35,299.46
TOTAL	\$ 587,084.39

**B) Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación y la Cuenta Ahorro / Desahorro**

Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$	176,830.63
Mas:		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	2,500.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,817.70
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	14,207.17
OTRAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ACUMULADAS	\$	142,390.06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	210,000.00
DEPRESIACION	\$	55,809.43
	SUBTOTAL	\$ 74,334.30
Menos:		
Bienes muebles	\$	16,008.00
Otras aplicaciones de inversión	\$	462.60
<b>TOTAL</b>	\$	<b>587,084.39</b>

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$ 7,656,607.01</b>		<b>\$ 7,479,776.38</b>	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>
(+) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 55,809.43		\$ 16,470.60	(+) EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$ 55,809.43		\$ 16,008.00	BIENES MUEBLES
			\$ 462.60	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$ 7,712,416.44</b>		<b>\$ 7,496,246.98</b>	<b>EGRESOS CONTABLES</b>
		\$ 216,169.46	RESULTADO	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 370,914.93			
		\$ 587,084.39	RESULTADO	

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

L.C. EDGAR MIRANDA SERRANO  
DIRECTOR DE FINANZAS





**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024**

**2.1 Notas de Desglose (3)**

**Del 01 al 31 de julio de 2022 (4)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)**

**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 Física y Deporte de Atlacomulco presenta el saldo del periodo de las Cuentas Presuuestales 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 IMDA refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

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

CUENTA/CONCEPTO	MONTO
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 13,456,825.16
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 7,048,864.38
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 6,407,960.78

**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 IMDA refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

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

CUENTA/CONCEPTO	MONTO
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
8211 Presupuesto de egresos aprobado para gastos de funcionamiento	\$ 13,384,323.79
8212 Presupuesto de egresos aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$ 81,501.37
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	
8221 Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	\$ 6,084,913.98
8222 Presupuesto de egresos por ejercer de transferencias, asignaciones, subvenciones, pensiones y jubilaciones	-\$ 49,515.63
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
8223 Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-\$ 16,008.00
8251 Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento	\$ 230,780.05
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	
8271 Presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento	\$ 7,068,629.76
8272 Presupuesto de egresos pagado de transferencias, subvenciones, pensiones y jubilaciones	\$ 131,017.00
8276 Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 16,008.00

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

  
 L.C. EDGAR MIRANDA SERRANO  
 DIRECTOR DE FINANZAS







## INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

### 2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 31 de julio de 2022 (4)

#### Introducción (5)

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 (6)

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 IMDA, 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 IMDA.

El Instituto Municipal 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 (7) 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 practiva deportiva en todos los grupos y sectores del municipio, especificamente en los niños y juvenes
- II. Propiciar la integracion familiar y social.
- III. Fomentar la salud fisica, mental, cultural y social de la poblacion 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 capacitacion de recursos humanos para el deporte.
- IX. Elevar el nivel competitivo del deporte municipal.
- X. Promover la revaloracion social del deporte y la cultura fisica.
- XI. Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atencion a la salud.
- XII. Promover la identidad del municipio de Atlacomulco, en el ambito municipal, estatal, nacional e internacional atraves del deporte.
- XIII. Fomentar la integracion familiar y social, y
- XIV. Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

**Organización y Objeto Social (8)** Esta integrado el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte 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 Municipal de Cultura Física y Deporte, 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 (9)**

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 (10)**

El IMDA 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 IMDA en materia de Rendición de Cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y 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

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)**

En este punto es necesario mencionar que el IMDA no tiene recaudación en moneda extranjera ni realiza transacciones que impliquen el uso de moneda extranjera

**Reporte Analítico del Activo (12)**

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 (13)** Sin movimientos.

**Reporte de la Recaudación (14)**

Durante el mes en cuestión se recaudaron ingresos de gestión por **\$1,248,646.23** 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	\$ 148,646.23	11.90%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,100,000.00	88.10%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,248,646.23</b>	<b>100.00%</b>



- ETIQUETAS DE DATOS**
- 1 RECURSOS DEL INSTITUTO
  - 2 SERVICIOS PERSONALES POR PAGARA A CORTO PLAZO
  - 3 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
  - 4 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

De acuerdo con el grafico se muestra podemos observar que existe recurso suficiente para hacer frente a los compromisos que se han adquirido.

Proceso de Mejora (17) 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 (18) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (19) Dicho organimos no presenta acciones posteriores al mes que informa

Partes Relacionadas (20) Sin moviemientos que registrar

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco.

Bajo protesta de decir verdad declaramos 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.C. EDGAR MIRANDA SERRANO  
DIRECTOR DE FINANZAS



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024**

**2.1 Notas de Desglose (3)**

**Del 01 al 31 de agosto de 2022 (4)**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5)**

La naturaleza propia de las actividades que realiza el IMDA, 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: **\$1,044,074.87** cantidad que representa el 33.18% del activo circulante que dispone el instituto, y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
EFECTIVO	\$ 34,756.00	\$ 26,334.02	-\$ 8,421.98
BANCOS/TESORERIA	\$ 843,258.88	\$ 1,017,740.85	\$ 174,481.97
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 878,014.88</b>	<b>\$ 1,044,074.87</b>	<b>\$ 166,059.99</b>

De Los **\$34,756.00** reflejados en el rubro de EFECTIVO, \$20,561.50 corresponden a depositos pendientes de realizar, que se realizaran al principio del mes siguiente, los \$5,773.02 restantes corresponden a la subcuenta de fondo fijo de caja

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)**

Este rubro engloba todos aquellos recursos pertenecientes al IMDA, pero cuya disposición no se puede realizar de manera inmediata, al finalizar el mes, asciende a la cantidad de **\$2,102,941.19** y representa el 66.82% del total del ACTIVO CIRCULANTE, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,097,885.25	\$ 2,097,808.19	-\$ 77.06
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,133.00	\$ 5,133.00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,103,018.25</b>	<b>\$ 2,102,941.19</b>	<b>-\$ 77.06</b>

De la cantidad reflejada en el cuadro anterior, **\$2,102,555.65**, tienen su origen en ejercicios anteriores a la presente administración, los **\$385.54** restantes, corresponden a la cuenta de subsidio al empleo y habrá de cubrirse a principios del mes siguiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) SIN MOVIMIENTOS

Inversiones Financieras (8) SIN MOVIMIENTOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) SIN MOVIMIENTOS

Estimaciones y Deterioros (10) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (11) SIN MOVIMIENTOS

**PASIVO (12)**

Las cuentas de pasivo corresponden a todas aquellas obligaciones que ha adquirido el IMDA, las cuales habrán de cubrirse con recursos de los que dispone el mismo instituto, al finalizar el presente mes, asciende a la cantidad de **\$291,036.05**, los cuales se encuentran distribuidos en diferentes cuentas de acuerdo a la siguiente relación:

CUENTAS	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	VARIACION
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,065.75	\$ 11,065.75	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 29,803.59	\$ 9,023.54	-\$ 20,780.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 145,889.90	\$ 130,946.76	-\$ 14,943.14
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$210,000.00	\$140,000.00	-\$ 70,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 396,759.24</b>	<b>\$ 291,036.05</b>	<b>-\$ 105,723.19</b>

El saldo reflejado en la cuenta **Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo**, corresponde a nomina pendiente de depósito por situaciones ajenas al IMDA, 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 **\$20** corresponden a facturas pendientes de pago que habrán de cubrirse el siguiente mes y se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
JEHYMMY CRUZ HERRERA	\$ 20.00

La cuenta Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo, refleja un saldo de \$130,946.76, de los cuales \$16,840.77 tienen su origen en ejercicios anteriores, los \$114,105.99 restantes corresponden a retenciones realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse al inicio del siguiente mes.

El análisis del activo de disposición inmediata (Efectivo y Equivalentes) contra el pasivo, quedaría de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PASIVO	ACTIVO-PASIVO	PORCENTAJE
\$ 1,044,074.87	\$ 291,036.05	\$ 753,038.82	27.88%

El cuadro anterior nos muestra que el total del pasivo representa el 27.88% de los recursos que dispone el IMDA, por lo tanto, se puede concluir que existe un correcto manejo de las finanzas del IMDA.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (13)**

EL IMDA 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	\$ 232,281.03	18.85%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,000,000.00	81.15%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,232,281.03</b>	<b>100.00%</b>

**Ingresos de Gestión:** 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 IMDA 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 **18.85%** del total de los ingresos obtenidos en el periodo, aunque este porcentaje podría indicar una dependencia económica del IMDA 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 IMDA 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:** 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 **81.15%** 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 **\$1,117,587.17**, cantidad que incluye la depreciación calculada para el mes, sin considerar dicha depreciación, el rubro quedaría representado de acuerdo al siguiente cuadro:

CONCEPTO	MONTO	PORCENTAJE
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 797,790.20	83.05%
Materiales y Suministros	\$ 85,404.49	8.89%
Servicios Generales	\$ 72,380.02	7.54%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	\$ 5,000.00	0.52%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 960,574.71</b>	<b>100.00%</b>

**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
<b>Hacienda publica / patrimonio generado neto 2021</b>	
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 2,475,309.65
	+
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 264,445.74
<b>HACIENDA PUBLICA FINAL</b>	<b>\$ 2,739,755.39</b>

**C) Monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio del presente mes:****INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Ingresos de gestión	\$ 232,281.03	
Participaciones	\$ 1,000,000.00	
<b>Subtotal ingresos</b>		<b>\$ 1,232,281.03</b>

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

Servicios personales	\$ 797,790.20	
Materiales y Suministros	\$ 85,404.49	
Servicios generales	\$ 72,380.02	
Ayudas sociales	\$ 5,000.00	
Depreciaciones	\$ 8,158.10	
<b>Subtotal gastos</b>		<b>\$ 968,732.81</b>

---

<b>PATRIMONIO GENERADO EN EL MES</b>	<b>\$ 263,548.22</b>
<b>PATRIMONIO ACUMULADO</b>	<b>\$ 176,830.63</b>
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>	<b>\$ 440,378.85</b>

---



**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 generó un incremento neto del efectivo de **\$ 753,144.58** en virtud de lo siguiente:

**FLUJOS DE EFECTIVO (ACUMULADOS)****Actividades de Operación**

	Origen	\$	8,888,888.04
	(-) Aplicación	\$	8,448,509.19
<b>SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		\$	<b>440,378.85</b>

**Actividades de Inversión**

	(+) Otros orígenes de Inversión	\$	63,967.53
	(-) Bienes Muebles	\$	16,008.00
	(-) Otras Aplicaciones de Inversión	\$	385.54
<b>SUBTOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		\$	<b>47,573.99</b>

**Actividades de Financiamiento**

	(+) Otros orígenes de financiamiento	\$	396,692.76
	(-) Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$	131,501.02
<b>SUBTOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		\$	<b>265,191.74</b>

<b>INCREMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	\$	<b>753,144.58</b>
--	----	-------------------

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.

Los **\$753,144.58** mostrados al final del flujo presentado, se reflejan en los **\$587,084.59** acumulados y la suma de los **\$166,059.99** mostrados en el saldo de los rubros de efectivo reflejado en el análisis del **Estado de Situación Financiera**, como se aprecia en la siguiente tabla:

INCREMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO	MONTO
ACUMULADO	\$ 587,084.59
DEL PERIODO	\$ 166,059.99
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 753,144.58</b>

**B) Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación y la Cuenta Ahorro / Desahorro**

Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$	440,378.85
Mas:		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$	20,780.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$	14,943.14
OTRAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ACUMULADAS	\$	370,914.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$	70,000.00
DEPRESIACION	\$	63,967.53
<b>SUBTOTAL</b>	\$	<b>28,244.34</b>
Menos:		
Bienes muebles	\$	16,008.00
Otras aplicaciones de inversión	\$	385.54
<b>TOTAL</b>	\$	<b>753,144.58</b>

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$ 8,888,888.04</b>		<b>\$ 8,448,509.19</b>	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>
(+) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 63,967.53		\$ 16,393.54	(+) EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$ 63,967.53		\$ 16,008.00	BIENES MUEBLES
			\$ 385.54	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$ 8,952,855.57</b>		<b>\$ 8,464,902.73</b>	<b>EGRESOS CONTABLES</b>
		\$ 487,952.84	RESULTADO	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 265,191.74			
		\$ 753,144.58	RESULTADO	

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

L.C. EDGAR MIRANDA SERRANO  
DIRECTOR DE FINANZAS





**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024**

**2.1 Notas de Desglose (3)**

**Del 01 al 31 de agosto de 2022 (4)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)**

**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 Presuuestales 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 IMDA refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

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

CUENTA/CONCEPTO	MONTO
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 13,456,825.16
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 4,567,937.12
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 8,888,888.04

**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 IMDA refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

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

CUENTA/CONCEPTO	MONTO
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
8211 Presupuesto de egresos aprobado para gastos de funcionamiento	\$ 13,384,323.79
8212 Presupuesto de egresos aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$ 81,501.37
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	
8221 Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	\$ 5,129,339.27
8222 Presupuesto de egresos por ejercer de transferencias, asignaciones, subvenciones, pensiones y jubilaciones	-\$ 54,515.63
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
8223 Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-\$ 16,008.00
8251 Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento	\$ 140,000.00
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	
8271 Presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento	\$ 8,114,984.52
8272 Presupuesto de egresos pagado de transferencias, subvenciones, pensiones y jubilaciones	\$ 136,017.00
8276 Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 16,008.00

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

  
L.C. EDGAR MIRANDA SERRANO  
DIRECTOR DE FINANZAS



## INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

### 2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 31 de agosto de 2022 (4)

#### Introducción (5)

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 (6)

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 IMDA, 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 IMDA.

El Instituto Municipal 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 (7) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte fue creado por el decreto número 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, especificamente en los niños y juvenes
- II. Propiciar la integracion familiar y social.
- III. Fomentar la salud fisica, mental, cultural y social de la poblacion 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 capacitacion de recursos humanos para el deporte.
- IX. Elevar el nivel competitivo del deporte municipal.
- X. Promover la revaloracion social del deporte y la cultura fisica.
- XI. Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atencion a la salud.
- XII. Promover la identidad del municipio de Atlacomulco, en el ambito municipal, estatal, nacional e internacional atraves del deporte.
- XIII. Fomentar la integracion familiar y social, y
- XIV. Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

Organización y Objeto Social (8) Esta integrado el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte 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 Municipal de Cultura Física y Deporte, 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 (9)

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 (10)

El IMDA 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 IMDA en materia de Rendición de Cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y 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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

En este punto es necesario mencionar que el IMDA no tiene recaudación en moneda extranjera ni realiza transacciones que impliquen el uso de moneda extranjera

Reporte Análítico del Activo (12)

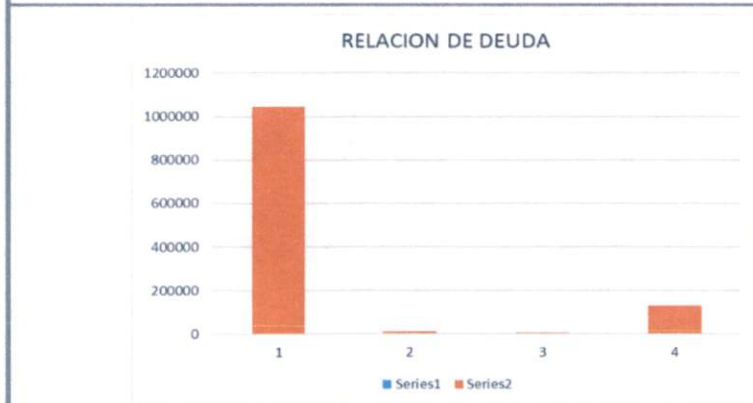
La depreciación se esta realizando de acuerdo a los parametros establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, presentando un saldo de de \$8005.37 y presenta un acumulado por la cantidad de \$510,781.21

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) Sin movimientos.

**Reporte de la Recaudación (14)**

Durante el mes en cuestión se recaudaron ingresos de gestión por **\$1,232,281.03** 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	\$ 232,281.03	18.85%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,000,000.00	81.15%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,232,281.03</b>	<b>100.00%</b>



**ETIQUETAS DE DATOS**

- 1 RECURSOS DEL INSTITUTO
- 2 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
- 3 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
- 4 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

De acuerdo con el grafico se muestra podemos observar que existe recurso suficiente para hacer frente a los compromisos que se han adquirido.

Proceso de Mejora (17) 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 (18) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (19) Dicho organimos no presenta acciones posteriores al mes que informa

Partes Relacionadas (20) Sin movimientos que registrar

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco.

Bajo protesta de decir verdad declaramos 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.C. EDGAR MIRANDA SERRANO  
DIRECTOR DE FINANZAS





**Tipo, Nombre y Número del Ente Público (2)**

**2.1 Notas de Desglose (3)**

Del **01** al **30** de **SEPTIEMBRE** de **2022**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5)**

La naturaleza propia de las actividades que realiza el IMDA, 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: **\$1,039,736.18** cantidad que representa el 33.09% del activo circulante que dispone el instituto, y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
EFECTIVO	\$ 26,334.02	\$ 15,337.26	-\$ 10,996.76
BANCOS/TESORERIA	\$ 1,017,740.85	\$ 1,024,398.92	\$ 6,658.07
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,044,074.87</b>	<b>\$ 1,039,736.18</b>	<b>-\$ 4,338.69</b>

De Los **\$15,337.26** reflejados en el rubro de EFECTIVO, \$7,240.00 corresponden a depositos pendientes de realizar, que se realizaran al principio del mes siguiente, los \$8097.27 restantes corresponden a la subcuenta de fondo fijo de caja

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)**

Este rubro engloba todos aquellos recursos pertenecientes al IMDA, pero cuya disposición no se puede realizar de manera inmediata, al finalizar el mes, asciende a la cantidad de **\$2,102,941.13** y representa el 66.91% del total del ACTIVO CIRCULANTE, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,097,808.19	\$ 2,097,808.13	-\$ 0.06
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,133.00	\$ 5,133.00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,102,941.19</b>	<b>\$ 2,102,941.13</b>	<b>-\$ 0.06</b>

De la cantidad reflejada en el cuadro anterior, **\$2,102,555.65**, tienen su origen en ejercicios anteriores a la presente administración, los **\$385.48** restantes, corresponden a la cuenta de subsidio al empleo y habrá de cubrirse a principios del mes siguiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) SIN MOVIMIENTOS

Inversiones Financieras (8) SIN MOVIMIENTOS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) SIN MOVIMIENTOS

Estimaciones y Deterioros (10) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (11) SIN MOVIMIENTOS

**PASIVO (12)**

Las cuentas de pasivo corresponden a todas aquellas obligaciones que ha adquirido el IMDA, las cuales habrán de cubrirse con recursos de los que dispone el mismo instituto, al finalizar el presente mes, asciende a la cantidad de **\$292,978.73**, los cuales se encuentran distribuidos en diferentes cuentas de acuerdo a la siguiente relación:

CUENTAS	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL	VARIACION
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,065.75	\$ 11,065.75	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,023.54	\$ 9,023.54	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 130,946.76	\$ 132,889.44	\$ 1,942.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$140,000.00	\$140,000.00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 291,036.05</b>	<b>\$ 292,978.73</b>	<b>\$ 1,942.68</b>

El saldo reflejado en la cuenta **Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo**, corresponde a nomina pendiente de depósito por situaciones ajenas al IMDA, 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 **\$20** corresponden a facturas pendientes de pago que habrán de cubrirse el siguiente mes y se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
JEHYMMY CRUZ HERRERA	\$ 20.00

La cuenta Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo, refleja un saldo de \$132,889.44, de los cuales \$16,840.77 tienen su origen en ejercicios anteriores, los \$116,048.67 restantes corresponden a retenciones realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse al inicio del siguiente mes.

El análisis del activo de disposición inmediata (Efectivo y Equivalentes) contra el pasivo, quedaría de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PASIVO	ACTIVO-PASIVO	PORCENTAJE
\$ 1,039,736.18	\$ 292,978.73	\$ 746,757.45	28.18%

El cuadro anterior nos muestra que el total del pasivo representa el 28.18% de los recursos que dispone el IMDA, por lo tanto, se puede concluir que existe un correcto manejo de las finanzas del IMDA.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (13)**

EL IMDA 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	\$ 336,835.08	30.30%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 775,000.00	69.70%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,111,835.08</b>	<b>100.00%</b>

**Ingresos de Gestión:** 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 IMDA 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 30.30% del total de los ingresos obtenidos en el periodo, aunque este porcentaje podría indicar una dependencia económica del IMDA 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 IMDA 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:** las **Transferencias** representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a tranferencias de recursos económicos realizadas por el Ayuntamiento de Atlacomulco y representan el 69.70% 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 **\$1,118,120.51**, cantidad que incluye la depreciación calculada para el mes, sin considerar dicha depreciación, el rubro quedaría representado de acuerdo al siguiente cuadro:

CONCEPTO	MONTO	PORCENTAJE
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 806,199.07	72.10%
Materiales y Suministros	\$ 134,689.99	12.05%
Servicios Generales	\$ 135,549.45	12.12%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	\$ 41,682.00	3.73%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,118,120.51</b>	<b>100.00%</b>

**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
<b>Hacienda publica / patrimonio generado neto 2021</b>	
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 2,475,309.65
	+
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 264,445.74
<b>HACIENDA PUBLICA FINAL</b>	<b>\$ 2,739,755.39</b>

**C) Monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio del presente mes:**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Ingresos de gestión	\$ 336,835.08	
Participaciones	\$ 775,000.00	
<b>Subtotal ingresos</b>		<b>\$ 1,111,835.08</b>

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

Servicios personales	\$ 806,199.07	
Materiales y Suministros	\$ 134,689.99	
Servicios generales	\$ 135,549.45	
Ayudas sociales	\$ 41,682.00	
Depreciaciones	\$ 8,158.10	
<b>Subtotal gastos</b>		<b>\$ 1,126,278.61</b>

<b>PATRIMONIO GENERADO EN EL MES</b>	<b>-\$ 14,443.53</b>
<b>PATRIMONIO ACUMULADO</b>	<b>\$ 440,378.85</b>
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>	<b>\$ 425,935.32</b>

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)****A) Análisis 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 generó un incremento neto del efectivo de **\$ 748,801.89** en virtud de lo siguiente:

**FLUJOS DE EFECTIVO (ACUMULADOS)****Actividades de Operación**

Origen \$ 10,000,723.12  
(-) Aplicación \$ 9,574,787.80

**SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 425,935.32**

**Actividades de Inversión**

(+) Otros orígenes de Inversión \$ 72,125.63  
(-) Bienes Muebles \$ 16,008.00  
(-) Otras Aplicaciones de Inversión \$ 385.48

**SUBTOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN \$ 55,732.15**

**Actividades de Financiamiento**

(+) Otros orígenes de financiamiento \$ 398,635.44  
(-) Otras Aplicaciones de Financiamiento \$ 131,501.02

**SUBTOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO \$ 267,134.42**

**INCREMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO \$ 748,801.89**

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.

Los **\$748,801.89** mostrados al final del flujo presentado, se reflejan en los **\$753,144.58** acumulados y la suma de los **-\$ 4,338.69** mostrados en el saldo de los rubros de efectivo reflejado en el análisis del **Estado de Situación Financiera**, como se aprecia en la siguiente tabla:

INCREMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO	MONTO
ACUMULADO	\$ 753,144.58
DEL PERIODO	-\$ 4,338.69
TOTAL	\$ 748,801.89

**B) Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación y la Cuenta Ahorro / Desahorro**

Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$	425,935.32
Mas:		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,942.68
OTRAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO ACUMULADAS	\$	265,191.74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-
DEPRESIACION	\$	72,125.63
SUBTOTAL	\$	74,068.31
Menos:		
Bienes muebles	\$	16,008.00
Otras aplicaciones de inversión	\$	385.48
<b>TOTAL</b>	\$	<b>748,801.89</b>

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$ 10,000,723.12</b>		<b>\$ 9,574,787.80</b>	<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>
(+) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 72,125.63		\$ 16,393.48	(+) EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$ 72,125.63		\$ 16,008.00	BIENES MUEBLES
			\$ 385.48	OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$ 10,072,848.75</b>		<b>\$ 9,591,181.28</b>	<b>EGRESOS CONTABLES</b>
		\$ 481,667.47	RESULTADO	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 267,134.42			
		\$ 748,801.89	RESULTADO	

Director de Finanzas

LC. Edgar Miranda Serrano





**Tipo, Nombre y Número del Ente Público (2)**  
**2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)**  
**Del 01 al 30 de SEPTIEMBRE de 2022**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)**

**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 Presuuestales 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 IMDA refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

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

CUENTA/CONCEPTO	MONTO
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 13,456,825.16
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 4,567,937.12
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 8,888,888.04

**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 IMDA refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

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

CUENTA/CONCEPTO	MONTO
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
8211 Presupuesto de egresos aprobado para gastos de funcionamiento	\$ 13,384,323.79
8212 Presupuesto de egresos aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$ 81,501.37
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	
8221 Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	\$ 5,129,339.27
8222 Presupuesto de egresos por ejercer de transferencias, asignaciones, subvenciones, pensiones y jubilaciones	-\$ 54,515.63
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
8223 Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-\$ 16,008.00
8251 Presupuesto de egresos devengado de gastos de funcionamiento	\$ 140,000.00
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	
8271 Presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento	\$ 8,114,984.52
8272 Presupuesto de egresos pagado de transferencias, subvenciones, pensiones y jubilaciones	\$ 136,017.00
8276 Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 16,008.00

Director de Finanzas

LC. Edgar Miranda Serrano





**Tipo, Nombre y Número del Ente Público (2)**

**2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)**

**Del 01 al 30 de SEPTIEMBRE de 2022**

**Introducción (5)**

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 (6)**

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 IMDA, 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 IMDA.

El Instituto Municipal 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 (7) 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 practiva deportiva en todos los grupos y sectores del municipio, especificamente en los niños y juvenes
- II. Propiciar la integracion familiar y social.
- III. Fomentar la salud fisica, mental, cultural y social de la poblacion 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 capacitacion de recursos humanos para el deporte.
- IX. Elevar el nivel competitivo del deporte municipal.
- X. Promover la revaloracion social del deporte y la cultura fisica.
- XI. Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atencion a la salud.
- XII. Promover la identidad del municipio de Atlacomulco, en el ambito municipal, estatal, nacional e internacional atraves del deporte.
- XIII. Fomentar la integracion familiar y social, y
- XIV. Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

Organización y Objeto Social (8) Esta integrado el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte 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 Municipal de Cultura Física y Deporte, 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 (9)

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 (10)

El IMDA 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 IMDA en materia de Rendición de Cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y 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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

En este punto es necesario mencionar que el IMDA no tiene recaudación en moneda extranjera ni realiza transacciones que impliquen el uso de moneda extranjera

Reporte Analítico del Activo (12)

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 (13) Sin movimientos.

**Reporte de la Recaudación (14)**

Durante el mes en cuestión se recaudaron ingresos de gestión por **\$1,232,281.03** 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	\$ 232,281.03	18.85%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,000,000.00	81.15%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,232,281.03</b>	<b>100.00%</b>



**ETIQUETAS DE DATOS**

- 1 RECURSOS DEL INSTITUTO
- 2 SERVICIOS PERSONALES POR PAGARA A CORTO PLAZO
- 3 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
- 4 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

De acuerdo con el gráfico se muestra podemos observar que existe recurso suficiente para hacer frente a los compromisos que se han adquirido.

Proceso de Mejora (17) 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 (18) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (19) Dicho organimos no presenta acciones posteriores al mes que informa

Partes Relacionadas (20) Sin movimientos que registrar

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Atacomulco.

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

Director de Finanzas

LC. Edgar Miranda Serrano

