



A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO
Efectivo y equivalentes		
Caja	0.00	
Bancos/Tesorería	267,338.39	TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO
BANCOS BANORTE CTA. 01127489482	267,338.39	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, EN LA INSTITUCION BANCARIA BANORTE, DEL IMCUFIDE.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1123 Deudores Diversos)		
	517.26	CABE MENCIONAR QUE EL SALDO REFLEJADO SE HARA LOS MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES PARA DEJARLO EN CEROS, YA QUE NO SE TIENEN ADEUDO CON EL SAT.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)		
NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DE MES.		
Inversiones Financieras (7)		
0.00 NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DE MES.		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)		
Mobiliario y Equipo de Administración	53,975.02	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACIÓN REVALUACIÓN AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	170,299.15	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACIÓN REVALUACIÓN AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Otros Bienes Muebles	0.00	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACIÓN REVALUACIÓN AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-135,710.18	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL CIERRE DEL MES
Depreciación Acumulada de Herramientas y otros	0.00	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL CIERRE DEL MES
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	NO SE TIENE ADEUDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES.
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	NO SE TIENE ADEUDO POR CONCEPTO DE PROVEEDORES.
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	156.89	CORRESPONDE A RETENCIONES DE ISR DE TRABAJADORES, GENERADO DE LAS DOS NOMINAS PAGADAS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2022.
		SE REALIZO EL PAGO DE ISSEMYM PRIMERA Y SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2022, ASI MISMO SE INFORMA QUE, SE REALIZO EL ENTERO Y EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2022 POR LO, QUE NO SE TIENE NINGUN ADEUDO CON EL SAT.
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	NO SE TIENE ADEUDO EN ESTE CONCEPTO.
Estimaciones y Deterioros (9)		
NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIERO AL CIERRE DE MES.		
Otros Activos (10)		
NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIERO AL CIERRE DE MES.		
PASIVO (11)		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	SIN ADEUDOS CON PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión (12)		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	440,099.34	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR CONCEPTO DE INGRESOS DEL ORGANISMO DEL DEPORTE.
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos D	0.00	
Transferencias asignaciones subsidios y subvenciones	440,000.00	INGRESO PROVENIENTE DEL SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO.
Ingresos Financieros	99.34	INTERES GENEADO DE LA CUENTA.
Otros ingresos por donativo	-	CORRESPONDE A LA DONACION DE BIENES MUEBLES DE BAJO COSTO QUE REALIZO EL AYUNTAMIENTO.
Gastos y Otras Pérdidas (13)		
Gastos de Funcionamiento	504,298.58	
SERVICIOS PERSONALES	278,647.49	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE NOMINA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022.
MATERIALES Y SUMINISTROS	142,395.59	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2022.
SERVICIOS GENERALES	40,913.76	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2022.
Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas	42,341.74	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2022.
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2022.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)		
REFLEJA LA VARIACION ENTRE SALDO INICIAL MAS EL AHORRO O DESAHORRO DEL MES.		
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)		
Bancos/Tesorería	267,338.39	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES Y DEL EJERCICIO FISCAL 2022. EL SALDO SERVIRA PARA PAGAR LOS PRINCIPALES GASTOS DEL MES DE ENERO DE 2023.
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	COMPRENDE LOS SALDOS POR CONCEPTO DE CUENTAS DE INVERSIÓN
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	517.26	CABE MENCIONAR QUE EL SALDO REFLEJADO SE HARA LOS MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES PARA DEJARLO EN CEROS, YA QUE NO SE TIENEN ADEUDO CON EL SAT.
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto	0.00	0.00
TOTAL DE FUENTES DE EFECTIVO	267,855.65	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	SIN ADEUDOS CON PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO.
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	0.00	
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)		
REPRESENTA LOS SALDOS FINALES AL CIERRE DE MES CON LOS MOVIMIENTOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO, NO HUBO INVERSIONES POR REVALUACION, NI GANANCIA O PERDIDA POR VENTA DE ACTIVOS.		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO **PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		COMENTARIO
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)		
Contables:		
Valores		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Emisión de obligaciones		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Avales y Garantías		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Juicios		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Simil		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Bienes en concesión y en comodato		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
LEY DE INGRESOS APROBADA	3,417,427.84	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Ingresos de Organismos del Deporte	501,725.30	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	256.59	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Subsidios y Subvenciones	2,860,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	55,445.95	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Ingresos de Organismos del Deporte	0.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Subsidios y Subvenciones	0.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	440,099.34	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Ingresos de Organismos del Deporte	0.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	99.34	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Subsidios y Subvenciones	440,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	

ENCARGADO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. ADDIEL CRUZ COLIN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO		
C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	COMENTARIO	
Introducción (4)	La Contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO, México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.	
Panorama Económico (5)	Se Informa que las principales condiciones económico financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables y por inicio de ejercicio fiscal; sin embargo por la caída del precio del petróleo y por consecuencia la baja de participaciones, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios; tanto a nivel local como federal.	
Autorización e Historia (6)	El Instituto fue creado por decreto No. 154 de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico de fecha 04 de abril del 2008, considerado como uno de los institutos de tamaño medio en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.	
Organización y Objeto Social (7)		
Objeto social	Ser una administración municipal, que potencialice los elementos de carácter entrópicos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo mágico en el entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo y deportistas un poblado de tranquilidad y calidad en sus bienes y servicios, mediante la actividad física.	
Ejercicio Fiscal	En la presente administracion 2022- 2024, esta operando en el primer año fiscal de su gestion que es el 2022.	
Regimen Juridico	Los diferentes ordenamientos legales en materia jurídica establecen las bases para la integración y funcionamiento del instituto y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevan a cabo en los ámbitos estatal y municipal y sus organismos descentralizados, teniendo como base legal en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento; la Ley Orgánica del Estado de México, la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de éstas se identifica.	
Consideraciones Fiscales del ente	El instituto se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes, así mismo realizar los enteros correspondientes en los terminos de las leyes fiscales.	
Estructura organizacional basica	El Instituto cuenta con una estructura administrativa definida con las principales areas de atención al público, con la finalidad de responder a las demandas sociales, entre ellas: Dirección General del Instituto de Cultura Física y deporte, Dirección de Administracion y Finanzas del Instituto, Coordinación de Cultura Física y Deporte Social, promotores deportivos, representantes de las diversas ligas deportivas, etc.	
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente.	El Instituto no cuenta con algun fideicomiso, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.	
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Unico de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus, Estados Contables, la Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por los directivos y consejo del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso, México, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.	
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o revalua con algun método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda publica/patrimonio y las razones de dicha eleccion y mucho menos considerando los efectos inflacionarios.	
	<input type="checkbox"/> Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios, no hay un sistema y método de valuación de inventarios.	
	<input type="checkbox"/> Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creación, monto y plazo, debidamente autorizadas.	
	<input type="checkbox"/> No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creación, monto y plazo.	
	<input type="checkbox"/> Con los Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendran en la información financiera del ente publico, son prospectivos pues ayudan a tener una información financiera veraz y actualizada.	
	<input type="checkbox"/> Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.	
	<input type="checkbox"/> Continuamente se realiza la Depuración y cancelación de saldos, con el debido soporte y autorizacion correspondiente.	
Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario		
	El tipo de moneda con el cual se realizo las diferentes operaciones del Imcufide, es en pesos mexicanos	
Reporte Analítico del Activo (10)	En relación a los activos	
	<input type="checkbox"/> Los estado financieros reflejan la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.	
	<input type="checkbox"/> No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.	
	<input type="checkbox"/> No se refleja el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.	
	<input type="checkbox"/> Los estados financiero no reflejan otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.	
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)	En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo.	
Reporte de la Recaudación (12)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	3,417,427.84	
Ingresos de Organismos del Deporte	501,725.30	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2022.
Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros	256.59	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2022.
Subsidios y Subvenciones	2,860,000.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2022.

Otros Ingresos y Beneficios Varios	55,445.95	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2022.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)		Con respecto al mes de diciembre del presente ejercicio fiscal 2022, hacer mención que no existe deuda con proveedores, así como con ISSEMYM, en relación con el SAT mencionar que el entero y el pago del impuesto se efectuó en el mismo mes, con la finalidad de no dejar deuda para el siguiente ejercicio fiscal.
Calificaciones Otorgadas (14)		El instituto no ha sido evaluado para obtener una calificación crediticia, ya que al cierre de mes no se cuenta con créditos contratados.
Proceso de Mejora (15)		
Políticas de control interno		El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO a través de la dirección de administración y finanzas del instituto debe planear, organizar, coordinar y supervisar las actividades relacionadas con la recaudación, la contabilidad, contratar y administrar la deuda pública, los gastos de las dependencias y unidades administrativas que integran la administración del instituto, así como manejar, resguardar los fondos y valores y en general el patrimonio del instituto a su cargo, cuya aplicación es para atender las necesidades municipales con apego al presupuesto de egresos aprobado por el Consejo del instituto para el ejercicio fiscal anual de que se trate.
medidas de desempeño financiero, metas y alcance		Ser un Instituto con una dirección de administración y finanzas que cuente con sus unidades administrativas con elevado nivel de desempeño, contando con las condiciones óptimas financieras y administrativas para el desarrollo de actividades y cumplimiento de objetivos, dentro de un marco de legalidad y calidad.
Información por Segmentos (16)		El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO, cuando se considere necesario podrá revelar información financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza.
Eventos Posteriores al Cierre (17)		El instituto, informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, mediante sus informes mensuales y su cuenta pública anual, así como el informe de gobierno municipal.
Partes Relacionadas (18)		El instituto al cierre del mes correspondiente, tiene establecido por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)		El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO en relación a la Información Contable, la presenta debidamente firmada en cada página de la misma y se incluye en el oficio de entrega la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" y lo anterior, no será aplicable para la información contable de este instituto ya que no es información consolidada.

ENCARGADO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. ADDIEL CRUZ COLIN