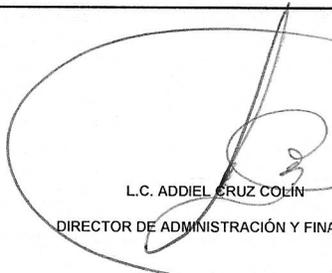




A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO
Efectivo y equivalentes		
Caja	0.00	
Bancos/Tesorería	457,723.74	TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO
BANCOS BANORTE CTA. 01127489482	457,723.74	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EN LA INSTITUCION BANCARIA BANORTE, DEL IMCUFIDE.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1123 Deudores Diversos)		
	516.26	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	59,557.02	EL SALDO REFLEJADO CORRESPONDE AL INVENTARIO ACUMULADO DE LOS BIENES MUEBLES COMO SON EQUIPO DE COMPUTO E IMPRESORAS PROPIEDAD DEL IMCUFIDE.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	122,170.59	EN RELACION A LA CUENTA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, LO COMPONEN UNA ESCALERA DE ACERO INOXIDABLE, DOS BOMBAS DE FLUJO UNA DE CALOR, UNA DESMALEZADORA Y UNA MOTOBOMBA PROPIEDAD DEL IMCUFIDE.
Otros Bienes Muebles	0.00	NO SE CUENTA CON NINGUN MOVIMIENTO EN ESTA CUENTA.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-152,541.27	EL SALDO CORRESPONDE AL MONTO ACUMULADO DE LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES PROPIEDAD DEL IMCUFIDE.
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Muebles	0.00	NO SE CUENTA CON OTROS BIENES MUEBLES, RAZON POR EL CUAL NO EXISTE DEPRECIACION.
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	8,085.67	CABE MENCIONAR QUE, EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023, SE REALIZO EL REGISTRO CONTABLE DEL PAGO Y ENTERO DE ISSEMYM DE LA SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO DE 2021, SE INFORMA QUE NO SE HABIA EFECTUADO EL RECONOCIMIENTO CONTABLE, POR LO QUE HUBO LA NECESIDAD DE AFECTAR LAS CUENTAS DE RETENCIONES. ASI MISMO SE REALIZO LA RECLASIFICACION DE LA POLIZA 3 DE EGRESOS DEL MES DE AGOSTO DE 2021, DONDE SE AFECTO LA CUENTA 2117-1-1-3-1 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO RETENCIONES DE ISPT, CON LA FINALIDAD DE REFLEJAR LOS SALDOS REALES DE CADA UNA DE LAS CUENTAS.
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	221,491.70	CORRESPONDEN AL INGRESO RECAUDADO POR PARTE DEL ORGANISMO DEL DEPORTE.
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos D	1,400.00	
Transferencias asignaciones subsidios y subvenciones	220,000.00	INGRESO PROVENIENTE DEL SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO.
Ingresos Financieros	91.70	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	230,844.26	
SERVICIOS PERSONALES	175,566.18	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE NOMINA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.
MATERIALES Y SUMINISTROS	49,600.00	CORRESPONDE AL MONTO EJERCIDO DEL CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.
SERVICIOS GENERALES	5,678.08	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE ENERGIA ELECTRICA Y EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.
Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas	0.00	CABE MENCIONAR QUE EN EL CAPITULO 4000 NO SE EJERCIO RECURSO DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2023.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)		
REFLEJA UN SALDO FINAL ACUMULADO AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023, POR UN MONTO DE \$479,340.67		
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)		
Bancos/Tesorería	457,723.74	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES Y DEL EJERCICIO FISCAL 2023. EL SALDO SERVIRA PARA PAGAR LOS PRINCIPALES GASTOS DEL MES DE JUNIO 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	516.26	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	458,240.00	

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023, NO SE TIENE NINGUN ADEUDO CON PROVEEDORES, ES DECIR SE CUENTA CON UNAS FINANZAS SANAS.
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.



L.C. ADDIEL CRUZ COLÍN

 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



SAN FELIPE DEL PROGRESO

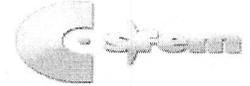
 GOBIERNO MUNICIPAL

 TRABAJANDO A RAS DE TIERRA

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

(IMCUFIDE)

PLAZA POSADAS Y GARDUÑO, S/N. SAN FELIPE DEL PROGRESO C.P. 50540



IMCUFIDE
SAN FELIPE

MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

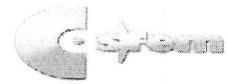
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		COMENTARIO
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)		
Cuentas Contables:		
Valores		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Emisión de obligaciones		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
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 Similares		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.
Cuentas Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
LEY DE INGRESOS APROBADA	3,591,364.16	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Ingresos de Organismos del Deporte	463,550.30	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	475.47	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	267,338.39	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	221,491.70	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Ingresos de Organismos del Deporte	1,400.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	91.70	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Subsidios y Subvenciones	220,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	

L.C. ADDIEL CRUZ COLÍN

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



PLAZA POSADAS Y GABUÑO, S/N. SAN FELIPE DEL PROGRESO C.P. 50640



IMCUFIDE
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
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 cifren 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 México 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)	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.	
Objeto social	En la presente administración 2022- 2024, esta operando en el segundo año fiscal de su gestión que es el 2023.	
Ejercicio Fiscal	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.	
Regimen Juridico	El instituto se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de Irs por sueldos y salarios y servicios personales independientes, así mismo realizar los enteros correspondientes en los terminos de las leyes fiscales.	
Consideraciones Fiscales del ente	El Instituto cuenta con una estructura administrativa definida con las principales áreas 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 Administración y Finanzas del Instituto, Coordinación de Cultura Física y Deporte Social, promotores deportivos, representantes de las diversas ligas deportivas, etc.	
Estructura organizacional basica	El Instituto no cuenta con algún fideicomiso, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.	
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente.	La información financiera esta integrada 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.	
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o revalua con algún método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda pública/patrimonio y las razones de dicha elección y mucho menos considerando los efectos inflacionarios.	
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	<ul style="list-style-type: none"> • Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios, no hay un sistema y método de valuación de inventarios. • Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creación, monto y plazo, debidamente autorizadas. • No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creación, monto y plazo. • 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. • Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. • Continuamente se realiza la Depuración y cancelación de saldos, con el debido soporte y autorización 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)	<ul style="list-style-type: none"> • Los estado financieros reflejan la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. • No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. • No se refleja el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. • 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	3,591,364.16	
Ingresos de Organismos del Deporte	463,550.30	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2023.
Intereses Ganados de Valores, Creditos, Bonos y Otros	475.47	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2023.
Subsidios y Subvenciones	2,860,000.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2023.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	267,338.39	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2023.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	Con respecto al mes de septiembre del presente ejercicio fiscal 2023, hacer mención que no se tiene deuda con ningún proveedor, en relación a la dependencia de ISSEMYM, se tiene cubierto cada uno de los pagos, para el caso del SAT se tiene pendiente por enterar un monto de \$10,609.00, que corresponde al ISR Retenido del mes de septiembre, el cual se hará el entero en el mes siguiente y la diferencia obedece a saldos por depurar.
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.

