



IMCUFIDE
SAN FELIPE

Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública

hoja 01 de 01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO			
A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO	
Efectivo y equivalentes			
Caja	0.00		
Bancos/Tesorería	368,239.32	TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO	
BANCOS BANORTE CTA. 01127489482	368,239.32	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 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	71,969.02	CABE MENCIONAR, QUE EN LA CUENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, AL MES DE DICIEMBRE DE 2023, SE ADQUIRO UN EQUIPO DE COMPUTO PARA EL IMCUFIDE, EL CUAL QUEDO REGISTRADO EN LA POLIZA DE EGRESOS NUMERO 13, CON UN VALOR DE \$12,412.00	
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	133,909.79	EN RELACION A LA CUENTA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2023, NO SE ADQUIRO NINGUN BIEN RELACIONADO A ESTA CUENTA.	
Otros Bienes Muebles	0.00	EN LA CUENTA DE OTROS BIENES MUEBLES NO SE TIENE NINGUN SALDO	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles Equipo de Computo	37,031.80	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL CIERRE DEL MES	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles Diversos	114,237.26	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	-2,872.08	CORRESPONDE A RETENCIONES DE ISR DE TRABAJADORES, GENERADO DE LAS NOMINAS PAGADAS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2023, SIN EMBARGO, EN EL MISMO MES SE REALIZO EL ENTERO Y EL PAGO. EL SALDO DE \$2 872.08 CORRESPONDE A UN SALDO POR DEPURAR PARA RECUPERAR SU NATURALEZA DE LA CUENTA.	
		SE REALIZO EL PAGO DE ISSEMYM PRIMERA Y SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023.	
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	442,434.82	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR CONCEPTO DE INGRESOS DEL ORGANISMO DEL DEPORTE	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos D	2,348.35	INGRESO PROVENIENTE DEL SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO, EL CUAL SE RECIBIO DOS MINISTRACIONES	
Transferencias asignaciones subsidios y subvenciones	440,000.00	INTERES GENEADO DE LA CUENTA, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023	
Ingresos Financieros	86.47	CORRESPONDE A LA DONACION DE BIENES MUEBLES DE BAJO COSTO QUE REALIZO EL AYUNTAMIENTO.	
Otros ingresos por donativo	0.00		
Gastos y Otras Pérdidas (13)			
Gastos de Funcionamiento	519,599.01	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE NOMINA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023	
SERVICIOS PERSONALES	304,385.99	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2023	
MATERIALES Y SUMINISTROS	94,314.23	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023	
SERVICIOS GENERALES	98,162.79	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2023	
Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas	10,324.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2023	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	12,412.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2023	
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)		REFLEJA LA VARIACION ENTRE SALDO INICIAL MAS EL AHORRO O DESAHORRO DEL MES.	
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)			
Bancos/Tesorería	368,239.32	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, SALDO QUE SERVIRA PARA SUFRAGAR LAS PRINCIPALES OBLIGACIONES DEL IMCUFIDE DURANTE EL SIGUIENTE EJERCICIO FISCAL 2024	
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	368,755.58		
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. CONTRASTACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS GASTOS 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 REVALUACIÓN, NI GANANCIA O PERDIDA POR VENTA DE ACTIVOS	

SAN FELIPE DEL PROGRESO
GOBIERNO MUNICIPAL
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
(IMCUFIDE)
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
PLAZA POSADAS Y GARDUÑO, S/N. SAN FELIPE DEL PROGRESO C.P. 50400



IMCUFIDE
SISTEMAS

hoja 01 de 01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2023

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 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.
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
LEY DE INGRESOS APROBADA		
Ingresos de Organismos del Deporte	3,591,364.16	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	463,550.30	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO
Subsidios y Subvenciones	475.47	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,860,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO
	267,338.39	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		
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		
Ingresos de Organismos del Deporte	442,434.82	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,348.35	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Subsidios y Subvenciones	86.47	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	440,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES.
	0.00	





IMCUFIDE
SAN FELIPE

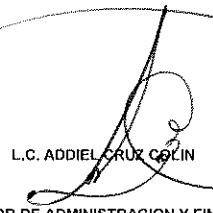
Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública

San Felipe

hoja 01 de 02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 rigen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidos 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 económicas 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)			
Objeto social		Ser una administración municipal que potencialice los elementos de carácter entropicos, naturales, sociales y culturales 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 administración 2022- 2024, esta operando en el segundo año fiscal de su gestión que es el 2023.	
Regimen Jurídico		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 de los términos de las leyes fiscales.	
Estructura organizacional básica		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.	
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente.		El Instituto no cuenta con algún 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 íntegra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único 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 revisa 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.	
		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 tendrán en la información financiera del ente público, 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.	
Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario		El tipo de moneda con el cual se realizan las diferentes operaciones del Imcufide, es en pesos mexicanos.	
Reporte Analítico del Activo (10)		En relación a los activos	
		Los estados 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 desarrollo.	
		Los estados financieros 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, Créditos, 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 Diciembre del presente ejercicio fiscal 2023, hacer mención que no existe deuda con proveedores, así como con ISSEMYM, en relación con el SAT se realizó el entero y el pago del mes de diciembre de 2023, para no tener ningún adeudo. Cabe mencionar que se tiene un saldo de -\$2,872.08 que corresponde a un saldo pendiente por depurar.
Calificaciones Otorgadas (14)		El Instituto no ha sido evaluado para obtener una calificación crediticia ya que al cierre de mes no se han otorgado 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 al considerar 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 periodo 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 al 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 libro 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.


 L.C. ADDIEL CRUZ COLÍN
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

SAN FELIPE DEL PROGRESO
 TRAJAMOS POR TI
 TRAJAMOS POR TI
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
(IMCUFIDE)
 PLAZA POSADAS Y CARDUÑO, S/N, SAN FELIPE DEL PROGRESO C.P. 50640