



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción:

El Instituto de Cultura Física y Deporte de Ixtapaluca, en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos y políticas establecidas por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Instituto de Cultura Física y Deporte de Ixtapaluca se encuentran aprobados, para ser aplicados por todas las dependencias del organismo descentralizado del deporte.

En lo que corresponde a los ingresos el principal recurso se obtiene por el subsidio otorgado por el Municipio de Ixtapaluca el cual es ministrado quincenalmente cada mes.

Existen políticas internas que se deberán ajustar ya que, debido a ellas muchas veces no se cumple con los objetivos planteados en la planeación, programación y presupuestación del organismo descentralizado del deporte afectando así los resultados finales.

En cumplimiento al artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental sobre la presentación razonable a los Estados Financieros del Mes de junio del 2024, El Instituto de Cultura Física y Deporte del Municipio de Ixtapaluca realiza las presentes notas, esperando que sirvan para proporcionar Información, veraz y oportuna para la correcta toma de decisiones de quienes pudieran hacer uso de ellas en el ámbito de sus atribuciones.

1. Autorización e Historia:

El IMCUFIDE de Ixtapaluca se crea en base a la iniciativa del decreto N.307 de fecha 25 de agosto de 2009 en el que se crea el organismo público descentralizado denominado Instituto Municipal De Cultura Física y Deporte de Ixtapaluca, es una persona Jurídica colectiva, con personalidad y patrimonio propio con capacidad para obligarse en términos a los artículos 25 fracción I, 26 y 27, artículos 115 tracción I y II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, del Código Civil del Estado de México, fiscalmente se forma el 05 de marzo de 2010.

El Instituto ha mantenido la estructura inicial teniendo un consejo como máximo Órgano de Gobierno, un Director General, un Coordinador de Administración y Finanzas y su contraloría depende del Órgano de Control Interno del Ayuntamiento al igual que los asuntos jurídicos y el área de Planeación.

2. Panorama Económico y Financiero:

Actualmente el IMCUFIDE Ixtapaluca, solo percibe Ingresos denominados "Subsidios para Gastos de Operación" que le otorga el Municipio de Ixtapaluca mediante una participación mensual, misma que sirve para cubrir los gastos de nómina, gastos de administración y operativos.

No se perciben participaciones Federales o Estatales.

3. Organización y Objeto Social:

El objetivo social: Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio; Propiciar la Interacción familiar y social; fomentar la salud física, mental, cultural y social de la población del Municipio; propiciar el uso adecuado y correcto de los tiempos libres; promover e impulsar el deporte para los adultos jóvenes y las personas con capacidades diferentes; promover el deporte en los trabajadores; promover el cambio de actitudes y aptitudes; promover y desarrollar la capacitación de recursos humanos para el deporte; elevar el nivel competitivo del deporte municipal; promover la revaloración social del deporte y la cultura física; promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atención a la salud; promover la identidad del Municipio de Ixtapaluca, en el ámbito municipal, estatal, nacional e internacional a través del deporte; fomentar la integración familiar y social; y facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

Principal Actividad: Apoyar, impulsar, fomentar y promover la activación física, la cultura física y el deporte, con el óptimo aprovechamiento de los recursos humanos, financieros y materiales disponibles.

Ejercicio Fiscal: 2024

Régimen jurídico: Persona Moral con Fines No Lucrativos

Consideraciones Fiscales del ente:

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios personales subordinados.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios profesionales.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por arrendamiento.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por asimilados a salarios.

Sujeto obligado del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

Estructura Organizacional Básica: Un Director General, un Coordinador de Administración y Finanzas y su contraloría depende del Órgano de control interno del Ayuntamiento al igual que los asuntos jurídicos y el área de Planeación.

Fideicomisos: No existen fideicomisos.

4. Bases de Preparación a los Estados Financieros

Los Estados Financieros se basan en la normatividad establecida por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Único de contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable. Dando cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativa



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Actualización, La entidad no reconoce los efectos inflacionarios en los estados financieros, no se realizan operaciones en el extranjero, no se tienen inversiones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, sistema y método de valuación de inventarios. Como política las existencias se valúan a costo promedio, la afectación por las compras realizadas de artículos que se distribuirán a través de programas de beneficio social se lleva a la cuenta de Almacén, en el Activo Circulante, afectando las asignaciones presupuestales correspondientes y se abrirán los auxiliares necesarios para controlar por tipo los materiales resguardados en el Almacén, beneficios a empleados, la determinación de sueldos se lleva a cabo en base a las tarifas de la Ley del ISR, se les otorgan las prestaciones sociales de Ley y los incrementos se ajustan de conformidad con el salario mínimo establecido por el DOF, provisiones. De acuerdo al manual único de contabilidad es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, por lo que las provisiones registradas solo reflejan la obligación de pago al cierre del periodo por contraprestaciones de bienes o servicios, Reservas. No aplica, cambios en las políticas contables. No aplica de manera directa o propia, ya que se atiende al Manual Único de Contabilidad General Gubernamental, siendo esta disposición de la Legislatura en turno y la corrección de errores se realiza con sustento en los soportes que demuestren la veracidad y justificación de la corrección. Reclasificaciones. Se realizarán reclasificaciones presupuestales de conformidad con los lineamientos establecidos. Depuración y cancelación de saldos. Se realiza el proceso conforme a los lineamientos establecidos.

Se registran los momentos contables al periodo en que tiene lugar, y para dar reconocimiento a un registro contable se integra la documentación soporte o el acta del Consejo para autorizar el reconocimiento en el activo o pasivo como el caso de la creación del Fondo Fijo o una Deuda. en el mes de julio se realizó la reclasificación de la cuenta 3411 (Servicios Bancarios y Financieros) en la

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

- a) activos en moneda extranjera: no aplica
- b) pasivos en moneda extranjera: no aplica
- c) Posición en moneda extranjera: no aplica
- d) Tipo de cambio: de acuerdo a mercado de valores.
- e) Equivalente en moneda nacional: de acuerdo a mercado de valores.

7. Reporte Analítico del Activo

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1 + 2 - 3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO	2,544,182.48	463,891.42	1,076,905.41	1,931,168.49	-613,013.99
Activo Circulante	536,034.78	463,891.42	1,037,483.52	-37,557.32	-573,592.10
Efectivo y Equivalentes	458,102.69	463,891.42	1,037,483.52	-115,489.41	-573,592.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	77,932.09	0.00	0.00	77,932.09	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	2,008,147.70	0.00	39,421.89	1,968,725.81	-39,421.89
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	4,627,905.92	0.00	0.00	4,627,905.92	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,619,758.22	0.00	39,421.89	-2,659,180.11	-39,421.89
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Sin Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos.



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

9. Reporte de la Recaudacion

	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	4,000.00	0.00	4,000.00	589.76	589.76	-3,410.24
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	1.19	1.19	1.19
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	16,647,223.54	0.00	16,647,223.54	9,207,609.13	9,207,609.13	-7,439,614.41
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	16,651,223.54	0.00	16,651,223.54	9,208,200.08	9,208,200.08	
				Ingresos Excedentes		1.19

10. Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	458,999.00
2113 CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS PORPAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	227,380.09
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	686,379.09

11. Calificaciones Otorgadas

El Instituto no cuenta con calificación alguna

12. Proceso de Mejora

Se tiene la politica de reconocer al dia los registros contables y analizar los Estados financieros que permitan tomar decisiones correctas, en tiempo real.

13. Informacion por Segmentos

No existe segmentacion en la informacion

14. Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos relevantes a registrar o reconocer contablemente

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras.

16. Responsabilidad sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable

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


 LIC. EN C. MAURICIO E. BOJORGES PÉREZ
 COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



B) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo	-0.01
CESAR MORALES VELAZQUEZ FONDO FIJO	-0.01 admon 2022-2024

El Fondo fijo autorizado en la primera sesión ordinaria de consejo de 2022 a nombre del C. Cesar Morales Velazquez, mantiene un importe de \$-0.01 (1111-02-01-01)

Bancos/Tesorería	-115,489.40
CUENTA 1162101655 RECURSO PROPIO (PARTICIPACION)	-115,489.40

1112-01-02 La cuenta de bancos tiene a la fecha un saldo do \$ -115,489.40, la cual está integrada por el subsidio que otorga el municipio de Ixtapaluca al IMCUFIDE, en la conciliacion contable de septiembre 2024 se tiene un saldo de \$ 573,932.24 correspondiente a abonos del banco no correspondidos en contabilidad.

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	77,932.09
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO 2019-2021	0.13 admon 2019-2021
OSCAR JESUS COCA RODRIGUEZ	-0.33 admon 2013-2015
ALEJANDRO PEREZ CARDENAS	4,125.78
HUMBERTO MARIN CANDAS	-0.01
ISSEMYM 2022	73,806.52

Los saldos 1123-01-01-02 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO 2019-2021 y 1123-01-02-12 OSCAR JESUS COCA RODRIGUEZ corresponden a administraciones anteriores, los saldos 1123-01-03-01 ALEJANDRO PEREZ CARDENAS, 1123-01-03-04 HUMBERTO MARIN CANDAS e 1123-05-01-01 ISSEMYM 2022 (saldo a favor pendiente de justificar por parte del Instituto de seguridad social) corresponden a la administración actual por lo cual se deberá realizar su análisis para su depuración.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Bienes Muebles	4,627,905.92
Mobiliario y Equipo de Administración	480,513.21
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,732,221.71
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,415,171.00

Durante el mes de agosto no se adquirieron bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,659,180.11
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-2,659,180.11

El método que se utiliza para la depreciación es el de línea recta ya que se considera el mismo porcentaje de depreciación para todos los años de vida útil de los bienes, las tasas aplicadas son las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2024 TOMO CCXVII, No. 21., los importes son los siguientes: Vehículos 10%, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%, Equipo de Computo 20%, Mobiliario y equipo de Oficina 3%, Edificios 2%, Maquinaria 10% el resto 10%. la cual se aplica de forma parcial, debido a que no se realizaron revaluaciones durante la administración anterior y existen bienes que ya se depreciaron al 100%, de igual forma no se ha realizado la conciliación físico contable para la depuración de bienes muebles e inmuebles.

PASIVO

Servicios personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	458,999.00
TELEFONOS DE MEXICO S.A.B DE C.V.	-1.00
DAVID BALDERAS SIUROB	459,000.00

El saldo de TELEFONOS DE MEXICO S.A.B DE C.V., corresponde a la provisión del mes agosto del 2023 donde se hace por el monto de 549 realizando un pago por 550 de la facturación del mes de agosto 2023. el saldo DAVID BALDERAS SIUROB corresponde a un pasivo registrado en septiembre pero que se pagara en el siguiente mes.



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



B) NOTAS DE DESGLOSE

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		227,380.09
ISSEMYM RETENCION DE COUTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	10,630.27	
ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	39,132.76	
ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL PARA EL FONDE DE REPARTO	28,836.51	
ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SALUD	38,863.26	
ISSEMYM APORTACIONES AL SCI	7,189.60	
ISSEMYM APORTACIONES POR GASTOS DE ADMINISTRACION	3,400.55	
ISSEMYM APORTACIONES POR PRIMA DE RIESGO	19,824.00	
ISSEMYM RETENCIONES DE COUTAS DE SCI	5,445.77	
RETENCIONES DE ISR ADMON 2022-2024	67,323.10	
RETENCIONES DE ISR 10% HONORARIOS POR SEVICIOS Y COMISIONES PAGADOS A PERSONAS FISICAS		
	5,839.16	
RETENCIONES DE IVA	895.11	

El saldo representa principalmente la provisión que corresponde a retenciones de nómina de la segunda quincena julio a favor de ISSEMYM, en lo que respecta al presente ejercicio se registra un adeudo con el SAT por \$74,057.37, este adeudo será liquidado antes del 17 de septiembre 2024 mediante declaración del ISR.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,208,200.08	8,750,308.66
Ingresos de Gestión	589.76	518.52
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	589.76	518.52
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig, Subsidios y Subv, y Pensiones y Jubilaciones	9,207,609.13	8,749,788.95
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,207,609.13	8,749,788.95
Otros Ingresos y Beneficios	1.19	1.19
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1.19	1.19
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,208,200.08	8,750,308.66
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	9,070,181.09	8,087,374.39
Materiales y Suministros	89,128.86	85,099.02
Servicios Generales	846,676.94	349,028.09
	10,005,986.89	8,521,501.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Publico	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



B) NOTAS DE DESGLOSE

Ayuda Sociales	35,572.80	21,444.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
	35,572.80	21,444.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
	0.00	0.00
Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Publica	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Publica	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Publica	0.00	0.00
Costos por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
	0.00	0.00
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	349,788.71	310,366.82
Provisiones		0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
	349,788.71	310,366.82
Inversión Pública		
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	10,391,348.40	8,853,312.32
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-1,183,148.32	-103,003.66

Los principales ingresos que obtiene el Instituto son Subsidios para gastos de operación, los principales Gastos de Funcionamiento son Servicios Personales, Materiales y suministros.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023		1,668,561.37	759,376.35		2,427,937.72
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			759,376.35		759,376.35
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,668,561.37			1,668,561.37
Revaluos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	0.00	1,668,561.37	759,376.35	0.00	2,427,937.72
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024	0.00				0.00



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



B) NOTAS DE DESGLOSE

Aportaciones	0.00			0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024	759,376.35	-1,942,524.67		-1,183,148.32
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		-1,183,148.32		-1,183,148.32
Resultados de Ejercicios Anteriores	759,376.35	-759,375.35		0.00
Revaluos		0.00		0.00
Reservas		0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024			0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria			0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	0.00	2,427,937.72	-1,183,148.32	0.00
				1,244,789.40

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	-0.01	-0.01
Bancos - Tesorería	-115,489.40	458,102.70
Total de Efectivo y Equivalentes	-115,489.41	458,102.69

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso em Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	4,627,905.92	4,627,905.92
Mobiliario y Equipo de Administración	480,513.21	480,513.21
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,732,221.71	2,732,221.71
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,415,171.00	1,415,171.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
TOTAL	4,627,905.92	4,627,905.92

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribución de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	589.76	518.52
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,207,609.13	8,749,788.95



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



B) NOTAS DE DESGLOSE

Otros Origenes de Operacion	1.19	1.19
TOTAL	9,208,200.08	8,750,308.66
Aplicación		
Servicios Personales	9,070,181.09	8,087,374.39
Materiales y Suministros	89,128.86	85,099.02
Servicios Generales	846,676.94	349,028.09
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Publico	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayuda Sociales	35,572.80	21,444.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	349,788.71	310,366.82
TOTAL	10,391,348.40	8,853,312.32
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,183,148.32	-103,003.66
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversion	349,788.71	310,366.82
TOTAL	349,788.71	310,366.82



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



B) NOTAS DE DESGLOSE

Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	34,903.53	34,903.53
Otras Aplicaciones de Inversión	4,125.78	4,125.78
TOTAL	39,029.31	39,029.31
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	310,759.40	271,337.51
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	484,627.24	17,496.57
TOTAL	484,627.24	17,496.57
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	484,627.24	17,496.57
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-387,761.68	185,830.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes	272,272.27	272,272.27
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes	-115,489.41	458,102.69

Primero se comprometen los contratos de los proveedores que prestan sus servicios o se les adquirió un bien por lo que en el Estado Financiero de Flujo de Efectivo se refleja el efectivo al cierre del mes, al inicio del ejercicio se trabajó con la disponibilidad financiera por lo que se refleja un ahorro y el subsidio otorgado por el Municipio de Ixtapaluca se utiliza para el capítulo 1000, 2000, 3000 y 4000.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	9,208,200.08
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	



B) NOTAS DE DESGLOSE

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables

Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Total de Ingresos Contables	9,208,200.08

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Total de Egresos Presupuestarios	10,076,463.22
----------------------------------	---------------

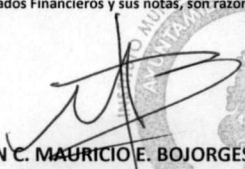
Menos Egresos Presupuestarios No Contables

Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	34,903.53
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capita	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	349,788.71
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	10,391,348.40

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


LIC. EN C. MAURICIO E. BOJORGES PÉREZ
 COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

CONTABLE:

Se rige a través de la normatividad emitida por la CONAC, controles financieros, leyes estatales y federales, decretos, lineamientos y políticas.

VALORES: no aplica

EMISION DE OBLIGACIONES:

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se encuentra registrado como una persona moral sin fines lucrativos, en fecha 05 de marzo de 2010 se da de alta fiscalmente bajo la razón social: Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ixtapaluca.

AVALES Y GARANTIAS:

No aplica

JUICIOS:

No se tiene registro

CONTRATOS POR INVERSION MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACION DE BIENES Y SERVICIOS (PPS): no aplica

BIENES EN CONCESION Y ENCOMODATO:

El Instituto no tiene registro de alguna concesion o en comodato.

PRESUPUESTARIAS:

Se utilizan las partidas presupuestales emitidas por la CONAC y de acuerdo a los momentos contables en el comprometido, devengado y pagado

CUENTAS DE INGRESOS:

En el instituto se registran los ingresos por subsidio que se reciben del Municipio.

CUENTAS DE EGRESOS:

se realiza el registro de los gastos de acuerdo a los momentos contables del egreso.

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	16,651,223.54
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	7,443,023.46
8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	9,208,200.08
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	16,651,223.54
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	16,351,223.54
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	255,000.00
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros	0.00
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	0.00
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	45,000.00
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,574,760.32
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	6,345,236.65
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	219,427.20
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica	0.00
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10,096.47
8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00
8242 Presupuesto de Egresos Comprometido de transferencias asignaciones	0.00
8245 Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversion Publica	0.00
8246 Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA, 4015.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	580,110.88
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	565,842.88
8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,268.00
8254 Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
8255 Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.00
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9,496,352.34
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	9,440,144.01
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,304.80
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion publica	0.00
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	34,903.53
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	66,604,894.16

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


LIC. EN C. MAURICIO E. BOJORGES PÉREZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS