

IMCUFIDE, del Municipio de Valle de Chalco Solidaridad 4122

Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2023

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

La información se prepara y se presenta de acuerdo con los lineamientos para la entrega del informe trimestral municipal 2023, así como el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México y demás disposiciones oficiales.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Valle de Chalco es una persona Jurídica colectiva, con personalidad y patrimonio propio con capacidad para obligarse en términos de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, del Código Civil del Estado de México, en sus artículos 25 fracción I, 26 y 27, artículos 115 fracción I y II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como en los artículos 1 - 3 del Decreto de fecha 20 de enero de 2010

b) Principales cambios en su estructura

El IMCUFIDE no ha tenido cambios en su estructura, Teniendo una subdirección de Planeación y una Contraloría Interna independientes del Municipio.

2. Panorama Económico y Financiero

Actualmente el IMCUFIDE, percibe Ingresos denominados "Subsidios para Gastos de Operación" que le otorga el H. Ayuntamiento de Valle de Chalco, mediante una participación mensual, para cubrir sus gastos correspondientes a sueldos y salarios, materiales y suministros y servicios generales y las cuotas de recuperación por actividades deportivas como torneos, arbitrajes y clases de natación.

3. Organización y Objeto Social

a) **Objeto Social:** Promoción del deporte en cualquiera de sus disciplinas en todas sus categorías, forjando deportistas de alto rendimiento y alejando a los adolescentes de las drogas y el alcohol

b) **Principal Actividad:** Prestador de servicios para el fomento deportivo

c) **Ejercicio Fiscal :** 2023

d) **Régimen jurídico:** Persona Moral con Fines No Lucrativos:

e) 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.

f) **Estructura Organizacional Básica:** El IMCUFIDE está conformado por un Consejo de Administración, una Junta Directiva, una Dirección General, una Subdirección de Administración y Finanzas, un Órgano Interno de Control, 2

IMCUFIDE, del Municipio de Valle de Chalco Solidaridad 4122

Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2023

Notas de Gestión Administrativa

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados conforme la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, como lo es el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023 (vigésima segunda edición).

Los postulados Básicos observados en la preparación de los estados financieros:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización. La entidad no reconoce los efectos inflacionarios en los estados financieros.
- b) No se realizan operaciones en el Extranjero.
- c) No se tienen inversiones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) 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 llevan 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.
- e) 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.
- f) 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.
- g) Reservas. No aplica.
- h) 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 realia con sustento en los soprtes que demuestren la veracidad y justificación de la corrección.
- i) Reclasificaciones. Se realizaron reclasificaciones presupuestales de conformidad con los lineamientos establecidos.

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

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

IMCUFIDE, del Municipio de Valle de Chalco Solidaridad 4122

Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2023

Notas de Gestión Administrativa

7. Reporte Analítico del Activo

Durante el mes de Diciembre no se adquirió ningún bien patrimonial, por lo cual la depreciación acumulada asciende a \$140,060.75, el método que utilizamos 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 2023, 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 por ciento, de igual forma no se ha realizado la conciliación físico contable para la depuración de bienes muebles e inmuebles.

No aplica cambios en los porcentajes por deterioro.

No se realizaron gastos sobre investigación y desarrollo en el manejo de inventarios.

No existen riesgos por tipo de cambio e intereses

valor de la construcción de bienes: No se aplica

No existen bienes en garantía, o que estén bajo litigio o dependan de la inversión, de valores o bienes.

En el presente ejercicio no se realizaron procedimientos de desmantelamiento de activos

8. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos No aplica.

9. Reporte de la Recaudación El análisis de la recaudación y su proyección a mediano plazo (6 meses) se muestra a continuación.

INGRESO	RECAUDACIÓN	ACUMULADO A DICIEMBRE	PROYECCIÓN (6 MESES)
INGRESOS LOCALES	832,129.33	12,170,818.63	12,686,842.00
INGRESOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00
SUMA INGRESOS	832,129.33	12,170,818.63	12,686,842.00

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: La deuda y otros pasivos a este mes ascienden a la cantidad de \$166,072.66

11. Calificaciones Otorgadas: No existe calificación realizada al IMCUFIDE

12. Proceso de Mejora

Las políticas de control interno implementadas están apegadas a la normatividad y lineamientos emitidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Con el propósito de mejora continua, el órgano de control realiza revisiones a todas las áreas que conforman el IMCUFIDE, dando seguimiento al resultado del avance de las metas establecidas, así como de sus alcances.

13. Información por Segmentos No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre No aplica

15. Partes Relacionadas No existen partes relacionadas, que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Tesorera del IMCUFIDE

Lic. Sara Cristina Matamoros Aguilar

