



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE VALLE DE CHALCO
SOLIDARIDAD, 4122



2.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INTRODUCCION	Este Instituto se encuentra estable económicamente debido a que cuenta con un subsidio para gastos de operación durante el Ejercicio 2023 y genera sus ingresos propios fomentando el deporte.																					
Panorama Económico y Financiero	El estado Económico y Financiero del IMCUFIDEV se integra por los recursos presupuestales del Ejercicio 2022 y de recaudación propia que son: un subsidio para gastos de operación y el Ingreso propio del Instituto que se generará durante los meses de Ejercicio 2023 .																					
Autorización e Historia	Este instituto esta Constituido desde el día 20 de Enero de 2010 y hasta la fecha no ha sufrido cambios en su estructura																					
Organización y Objeto Social	Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Valle de Chalco Promueve el Deporte en diferentes diciplinas (Futbol, natación, baile, etc) en ambas categorías, durante el ejercicio fiscal 2023 Bajo el régimen de personas morales con fines no lucrativos y Obligado a retener el ISR por salarios.																					
Base de preparación de los Estados Financieros	<p>Para expresar razonablemente la Situación Financiera del Instituto se aplican las Normas de Información Financiera Gubernamental para Estados y Municipios, la Ley de Contabilidad Gubernamental del mismo sector y la Ley de Disciplina Financiera, en el cual, se compilan las disposiciones normativas contables gubernamentales generales y específicas, los lineamientos y criterios técnicos; así como; el Catalogo General de Cuentas integrado por el plan de Cuentas armonizado aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las guías Contabilizadoras y los instructivos del manejo de cuentas del sector gubernamental.</p> <p>Los Estados Financieros y la información que emanada de la contabilidad sujeta a criterios de confiabilidad, utilidad relevancia, comprensibilidad y de compración, así como a atributos asociados a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestal y contable, reconociendo todas las transacciones, transformaciones internas y otros eventos económicos que afectan al Instituto. Muestra amplia y claramente la información financiera y de resultados, reflejando aspectos importantes del Instituto. Reconoce la aplicación de los momentos contables, fuentes de financiamientoy el registro presupuestario (ingresos y gastos), compuesto por los recursos asignados para el logro de sus fines, conforme a los derechos y obligaciones del Instituto. Los Estados Financieros del IMCUFIDEV, están apegados a las Normas de Información Financiera Gubernamental, la ley de Contabilidad Gubernamental, al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental ,al Manual de Contabilidad Gubernamental y La Ley de Disciplina Financiera de los Estados y Municipios.</p>																					
Política de Contabilidad significativas	Los Estados Financieros al Ejercicio 2023, están expresados en pesos M.N.																					
Reporte Análítico del Activo	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo y Equivalentes</td> <td>6,418.11</td> <td>319,977.38</td> </tr> <tr> <td>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</td> <td>168,709.30</td> <td>169,116.18</td> </tr> <tr> <td>Almacenes</td> <td>3,709.00</td> <td>3,709.00</td> </tr> <tr> <th>Concepto</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> <tr> <td>Bienes Muebles</td> <td>274,722.85</td> <td>260,222.85</td> </tr> <tr> <td>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</td> <td>- 140,060.75</td> <td>- 114,490.65</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	2023	2022	Efectivo y Equivalentes	6,418.11	319,977.38	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	168,709.30	169,116.18	Almacenes	3,709.00	3,709.00	Concepto	2023	2022	Bienes Muebles	274,722.85	260,222.85	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 140,060.75	- 114,490.65
Concepto	2023	2022																				
Efectivo y Equivalentes	6,418.11	319,977.38																				
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	168,709.30	169,116.18																				
Almacenes	3,709.00	3,709.00																				
Concepto	2023	2022																				
Bienes Muebles	274,722.85	260,222.85																				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 140,060.75	- 114,490.65																				
Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	Sin movimientos																					
Reporte de Recaudación	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ingresos por Ventas</td> <td>6,367,248.00</td> <td>6,286,054.55</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	2023	2022	Ingresos por Ventas	6,367,248.00	6,286,054.55															
Concepto	2023	2022																				
Ingresos por Ventas	6,367,248.00	6,286,054.55																				
Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sueldos y Salarios por Pagar</td> <td>25,815.36</td> </tr> <tr> <td>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</td> <td>10,025.74</td> </tr> <tr> <td>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</td> <td>80,906.56</td> </tr> <tr> <td>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Ingresos por Clasificar</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Importe	Sueldos y Salarios por Pagar	25,815.36	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,025.74	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	80,906.56	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	Ingresos por Clasificar	-							
Concepto	Importe																					
Sueldos y Salarios por Pagar	25,815.36																					
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,025.74																					
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-																					
Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	80,906.56																					
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-																					
Ingresos por Clasificar	-																					



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE VALLE DE CHALCO
SOLIDARIDAD, 4122



Calificaciones Otorgadas	Sin Información a Revelar
Procesos de Mejora	1. Principales Políticas de Control Interno
	2. La contabilidad deberá contener registros principales y auxiliares que muestren los avances contables y presupuestario, con el fin de permitir el seguimiento y evaluación del ejercicio del gasto público y el análisis de los saldos contenidos en sus Estados Financieros.
	3. El registro contable se realizará con base en el ejercicio del presupuesto
	4. La información financiera deberá contener el estado de la situación financiera del ejercicio del presupuesto de egresos y reflejar de manera desagregada la información financiera del Instituto.
	5. La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada.
	6. Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial del Instituto.
	7. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance
	8. El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, compone su presupuesto conforme a las disposiciones específicas para la integración del anteproyecto del presupuesto de cada ejercicio fiscal; verificando que su información esté vinculada a sus metas e indicadores, que permitirán su posterior evaluación y rendición de cuentas.
	9. La eficiencia en la captación de Ingresos Propios ha superado la meta, contribuyendo a mejorar los servicios a los diferentes usuarios de las instalaciones de albercas, módulos deportivos y salones de usos múltiples.
Información por Segmentos	Sin Información a Revelar
Eventos posteriores al Cierre	Sin Información a Revelar
Partes Relacionadas	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones Financieras y operativas del Instituto.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable


DIRECTOR GENERAL DEL IMCUFIDEV
MTRO. URBANO ISRAEL URAGA PEÑA
 VALLE DE CHALCO
 SOLIDARIDAD
 4122


SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L. EN C.P. ROGELIO FLORES ZUÑIGA
 VALLE DE CHALCO
 SOLIDARIDAD
 4122



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE
VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD, 4122**



2.1 NOTAS DE DESGLOSE

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Cuenta	Concepto	Importe
Efectivo y Equivalentes	1111	Efectivo	\$ -
	1112	Bancos/Tesoreria	\$ 6,418.11
			TOTAL \$ 6,418.11
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			Importe
	1121	Inversiones Financieras a Corto Plazo	-
	1123	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	123,909.30
	1131	Anticipo a Proveedores	44,800.00
			TOTAL 168,709.30
Bienes Disponibles para su Transformación y Consumo			Importe
	1151	Almance de Materiales	3,709.00
			TOTAL 3,709.00
Inversiones Financieras	Sin movimientos		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	De acuerdo a la Normatividad de la Contabilidad Gubernamental, el Mobiliario y equipo de administracion, se registra al costo de adquisición, transferencia o donación según corresponda.		
			Importe
	1241	Mobiliario y Equipo de Administración	234,522.68
	1246	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	40,200.17
			SUBTOTAL 274,722.85
	1263	Depreciación Acumulada	- 140,060.75
			TOTAL 134,662.10
La Depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de adquisición, de conformidad con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el DOF del 15 de Agosto de 2012.			
Estimaciones y Deterioros	Sin movimientos		
Otros Activos	Sin movimientos		



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE
VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD, 4122**



PASIVO

Pasivo Circulante	Se presenta un saldo en Proveedores por Pagar por:	\$	10,025.74
	cuyo importe corresponde a la administración anterior del ejercicio 2015, cuyo vencimiento es mayor a 365 días.		
	Sueldos y Salarios por pagar hay un saldo por:	\$	25,815.36
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	\$	-
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo:	\$	80,906.56
	Otras cuentas por pagar a corto plazo por :	\$	-
Dando un importe total de Pasivo por:		\$	116,747.66

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	Se recaudo un total de Ingresos por la cantidad de:	\$	12,170,818.63
Gastos y otras Pérdidas	Se gasto por los Egresos la cantidad de:	\$	12,086,171.01
Existe una diferencia de Desahorro por la cantidad de:		\$	84,647.62

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Los saldos reflejados si corresponden al ejercicio anterior mas lo del mes de Diciembre de 2022 dando un importe total de:	\$	147,425.85
---	----	-------------------

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Cuenta	Concepto	2021	2022
			Diciembre	Diciembre
	1111	Efectivo	114,633.26	-
	1112	Bancos/Tesoreria	205,344.12	6,418.11
		Suma	319,977.38	6,418.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				
Origen				
		Impuestos		-
		Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		-
		Contribución de Mejoras		-
		Derechos		-
		Productos		-
		Aprovechamientos		-
		Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios		5,803,570.63
		Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		-
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		6,367,248.00
		Otros Origenes de Operacion		-
		Suma de Origen		12,170,818.63
Aplicación				
		Servicios Personales		7,652,816.87
		Materiales y Suministros		737,644.69
		Servicios Generales		3,670,139.35
		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico		-
		Transferencias al Resto del Sector Publico		-
		Subsidios y Subvenciones		-
		Ayuda Sociales		-
		Pensiones y Jubilaciones		-
		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos		-
		Transferencias a la Seguridad Social		-
		Donativos		-
		Transferencias al Exterior		-
		Participaciones		-
		Aportaciones		-
		Convenios		-
		Otras aplicaciones		25,570.10
		Suma de Aplicación		12,086,171.01
		Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		84,647.62
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion				
		Origen		
		Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-
		Bienes Muebles		-
		Otros Origenes de Inversion		25,977.78
		TOTAL		25,977.78



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE
VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD, 4122**

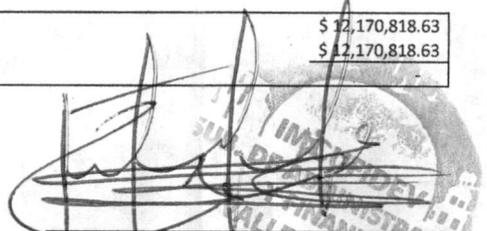


Aplicacion	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-
Bienes Muebles	-
Otras Aplicaciones de Inversion	-
TOTAL	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	25,977.78
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	
Endeudamiento Neto	
Interno	
Externo	
Otros Origenes de Financiamiento	665,761.92
TOTAL	665,761.92
Aplicación	
Servicios de la Deuda	
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,075,446.59
TOTAL	1,075,446.59
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 409,684.67
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 299,059.27
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes	319,977.38
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes	20,918.11

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de:	\$ 12,170,818.63
Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de:	\$ 12,170,818.63
No existiendo diferencia al cierre del Ejercicio 2023	-


DIRECTOR GENERAL DEL IMCUFIDEV
MTRO. URBANO ISRAEL URAGA PEÑA


SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L. EN C.P. ROGELIO FLORES ZUÑIGA



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE
VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD, 4122**



2.2 NOTAS DE MEMORIA

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I. NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

Valores	Sin movimientos
Emision de Obligaciones	Sin movimientos
Avaes y Garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos
Contratos para la Inversión mediante Proyectos para la Prestación de Servicios y Similares	Sin movimientos
Bienes concesionados o en comodato	Sin movimientos

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS		\$ 12,170,818.63
Ingresos Propios del Organismo del Deporte	\$ 6,367,248.00	
Ingresos por Subsidios para Gastos de Operación	\$ 5,758,056.60	
Otros Ingresos	\$ 45,514.03	
CUENTAS DE EGRESOS		\$ 12,113,218.51
Servicios Personales	\$ 7,652,816.87	
Materiales y Suministros	\$ 737,644.69	
Servicios Generales	\$ 3,670,139.35	
Ayudas y Subsidios	0.00	
Bienes Muebles	14,500.00	
Deuda Pública	38,117.60	


DIRECTOR GENERAL DEL IMCUFIDEV DE CHALCO
MTRO. URBANO ISRAEL URAGA PEÑA


SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L. EN C.P. ROGELIO FLORES ZUÑIGA