



O.D.P INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ECATEPEC DE MORELOS IMCUFIDEEM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

NOTAS DE DESGLOSE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Al mes de SEPTIEMBRE se presentan saldos derivados de Fondos Fijos entregados a diversos servidores públicos que a la fecha no han sido cancelados, por esta situación se ha pedido la intervención al Órgano de Control Interno con la finalidad de que sean recuperados estos saldos o en su defecto se autorice la depuración o cancelación de los saldos.	
Efectivo	
Fondo Fijo 2024. Que se compone de la siguiente manera:	52,032.39
MARIO BRYAN TRUJILLO CONTRERAS	\$12,032.39
ROSARIO LIZBETH MARTINEZ VAZQUEZ	\$30,000.00
SARA CARRILLO MENDOZA	\$10,000.00
Bancos:	116,182.60
Total de Efectivo y Equivalentes (Suma de efectivo y bancos)	168,214.99

Deudoras Diversas por Cobrar a Corto Plazo	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Los saldos que se reflejan en la cuenta de Deudoras Diversas al mes de SEPTIEMBRE, son saldos que se generaron en meses anteriores, sin embargo, por algunos existen procedimientos administrativos ante el Órgano de Control Interno para su recuperación, así mismo se está llevando a cabo el análisis de la antigüedad de cada una con la finalidad de realizar las acciones necesarias para el reintegro o en su defecto la depuración de los saldos de acuerdo a la normatividad aplicable.	
Subsidio al Empleo 19-21	15,254.22
Mario Villa Nueva Rosas	50,000.00
Angel Tiburcio Santos	30,000.00
Orlando Santiago Escamé	32,804.15
Axel Geovanny Martínez Solís	25,162.14
Rosario Lizbeth Martínez Vázquez	43,635.92
Mario Bryan Trujillo Contreras	0.01
Sara Carrillo Mendoza	41,278.65
Mónica Elena Arce Díaz	6,253.02
Total Deudoras Diversas	244,388.11

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El IMCUFIDEEM tiene como actividad prioritaria el desarrollo de actividades deportivas, por lo cual este rubro no aplica.

Inversiones Financieras: Al mes de SEPTIEMBRE 2024, el IMCUFIDEEM, no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: El saldo que se refleja en los diversos rubros de las cuentas que integran el Activo Fijo (1241 a 1249) durante el mes de SEPTIEMBRE de 2024; No se refleja movimiento alguno en comparación con el mes inmediato anterior.	
Bienes Muebles	908,270.41
Equipo de Computo y Accesorios	78,930.50
Bienes Muebles	248,549.51
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	1,227,850.42
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,463,600.84

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles. De acuerdo con los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad por el desgaste que sufre cada bien.	
Equipo de Computo y Accesorios 20% anual	295,202.61
Mobiliario y Equipo de Administración 3% anual	2,492.72
Maquinaria, otros equipos y herramientas 10% anual	80,577.69
Total de Depreciación	378,273.02

Pasivo a corto plazo	
Sueldos y Salarios por Pagar 2021	365,003.00
* Saldo originado por un registro contable cronico, se analizará para valorar la depuración de este saldo contable.	

Proveedores por pagar a corto plazo	
Se está llevando a cabo un análisis de cada una de las cuentas y saldos que se reflejan en el rubro de Proveedores por pagar a corto plazo, con la finalidad de realizar los pagos al es que son prioritarios o en su defecto para la depuración correspondiente de los importes para reflejar unos saldos financieros más apegados a la realidad.	
Kenya Judith Solo Benita (Grupo Nautibus)	32,602.73
Autobuses Turísticos Aguilar, S.A. de C.V.	101,300.02
El Es de los Reyes Texcoco, S.A. de C.V.	1,558.10
Rubén Fernández Castañeda	218,602.00
AGENCIA DIGITAL SYSTEMAR S.A.S. DE C.V.	127,500.00
TOTAL PROVEEDORES	483,562.85

Derivado de los saldos reflejados se determina la falta de cumplimiento de las obligaciones fiscales, sin embargo en mi carácter de Directora general, se están llevando a cabo los trabajos necesarios para regularizar estos adeudos y al cierre del ejercicio reflejar importes más apoyados a la realidad.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR 2021	116,890.86
ISR retenido 2024	812,215.60
Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	5,792.75
Cuotas para el servicio de salud 19-21	398,277.44
Cuotas para el sistema solidario de reparto 19-21	491,366.41
Cuotas para el sistema de capitalización individual 19-21	48,512.58
Aportaciones ISSSEMYM	-392,644.15
10% sobre honorarios	1,860.38
Gobierno del Estado de México 3% sobre erogaciones	47,699.52
	1,347,971.45

Positivos a largo plazo: Sin movimiento

II. Notas al Estado de Actividades

Ingreso de gestión: Al mes de SEPTIEMBRE 2024, se registran ingresos por la cantidad de \$ 21,125,018.34, derivados de las cuotas de recuperación por la prestación de servicios que ofrece el DIF, además de los subsidios para gastos de operación que se reciben por parte del H. Ayuntamiento.

Productos de tipo corriente	12.09
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	12,009,204.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	9,115,791.63
Ingresos Financieros	0.00
TOTAL	\$ 21,125,018.34

Gastos y otras pérdidas: Se dio cumplimiento a los pagos correspondientes a los capítulos de gasto con un monto total de: \$21,723,534.58, por lo que en el mes de SEPTIEMBRE se presenta un desahorro por la cantidad de \$598,516.24 acumulado de manera presupuestal al mes de SEPTIEMBRE.

1000 Servicios Personales;	8,784,690.18
2000 Materiales y suministros	9,995,004.97
3000 Servicios Generales	2,558,839.02
4000 Transferencias	251,245.50
5000 Bienes muebles e inmuebles	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, (otras pérdidas)	139,754.91
Total:	\$ 21,723,534.58

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de variación en la Hacienda Pública:

Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (2023):	465,765.04
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;	- 598,516.24
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2024;	- 132,751.20

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)	
Productos	12.09
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	12,009,204.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,115,791.63
TOTAL	21,125,018.34
Aplicación:	
Servicios Personales	8,784,690.18
Materiales y Suministros	9,995,004.97
Servicios Generales	2,558,839.02
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	251,245.50
Otras Aplicaciones de Operación	139,754.91
Inversión Física no capitalizable	0.00
TOTAL	21,723,534.58
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de operación	- 598,516.24
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	49,643.50
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	188,214.99

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos

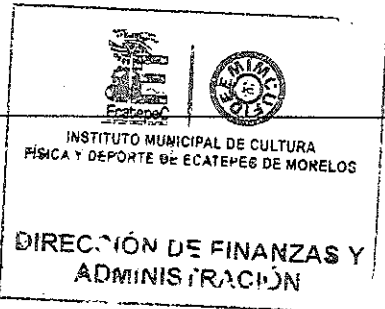
Presupuestarios y los Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Contables:

CONCEPTO	ESTADO COMPARATIVO	ESTADO ANALITICO	VARIACION
Ingresos (gestión y subsidio)	1,822,364.59	1,822,364.59	0.00
Egresos:	2,490,112.34	2,490,112.34	0.00

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. MÓNICA ELENA ARCE DÍAZ



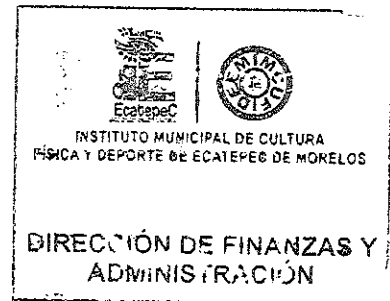


O.D.P INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ECATEPEC DE MORELOS IMCUFIDEEM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Voteros : SIN MOVIMIENTOS	
Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTOS	
Avalúes y Garantías: SIN MOVIMIENTOS	
Juicios: SIN MOVIMIENTOS	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS	
Bienes en concepción y en comodato: SIN MOVIMIENTOS	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos: Al 30 de SEPTIEMBRE de 2024 se logra un 28.22% de recaudación del mes en comparación con lo presupuestado.	
Cuentas de Egresos: Al mes de SEPTIEMBRE de 2024, se refleja un 37.38% en la ejecución del gasto en comparación con lo presupuestado, por lo que se mantiene un comportamiento presupuestal adecuado, toda vez que el egreso es proporcional a lo recaudado.	

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. MÓNICA ELENA ARCE DIAZ





O.D.P INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ECATEPEC DE MORELOS (IMCUFIDEEM)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec, se descentralizó en el ejercicio fiscal 2020, desde el inicio de operaciones se administró de manera austera en el ejercicio del gasto. De esta manera generamos la certeza y confianza para el pago de las contraprestaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios al cierre del mes de diciembre de 2023. Observando la eficiencia en los pagos prioritarios correspondientes a los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales cuidando no afectar en este caso las legislaciones en materia laboral, fiscal y administrativa.

Panorama Económico: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec, para el ejercicio fiscal 2023, fue 97.89% dependiente de las participaciones otorgadas por el H. Ayuntamiento de Ecatepec, reflejando la misma tendencia en el porcentaje de dependencia financiera del ejercicio actual.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec, tiene su decreto de creación con número 164, de la Ley que crea el Organismo Público Descentralizado denominado El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec, mediante publicación de Gaceta Oficial de Gobierno No.001 1021 de fecha jueves 24 de julio de 2020.

Organización y Objeto Social : El objetivo social del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec esta contemplado en el artículo 5 de la Ley que Crea el Organismo Público Descentralizado denominado El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros son preparados en base a los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas: Los estados financieros se elaboran de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, con las Normas de Carácter General, Políticas de Registro del Estado de México contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (GEM), que son los instrumentos normativos básicos que indican la aplicación del catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.

Reporte Analítico del Activo: Se presentan en los estados Financieros saldos Históricos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No aplica.

Reporte de la Recaudación: El IMCUFIDEEM, de acuerdo a su naturaleza, solo obtiene cuotas de recuperación por los servicios que brinda a la población, su mayor ingresos se deriva de los subsidios que el H. Ayuntamiento proporciona para sus gastos de operación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Solo los adeudos que se reflejan en pasivo (a corto plazo) con proveedores, acreedores, retenciones, que en su mayoría son pagados dentro del tiempo de crédito establecido.

Calificaciones Otorgadas: No se tiene ningún crédito.

Proceso de Mejora: El Ente se encuentra estrictamente apegado a los lineamientos que establece el OSPEM, dando cabal cumplimiento a cada uno de ellos, así mismo se mantiene una política de austeridad sin afectar los servicios que se proporcionan.

Información por Segmentos: N/A

Eventos Posteriores al Cierre: N/A

Partes Relacionadas: N/A

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".

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


LIC. MÓNICA ELENA ARCE DIAZ

