

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y Equivalente	4,111,500.44	
- 1111 Efectivo	0.00	
- 1112 Bancos/Tesorería	67,164.44	Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2024, esta administración 2022-2024 deja en cheque de caja con un importe de \$ 64,966.97, además se tiene un saldo del banco santander el cual se encuentra embargado por un laudo laboral que dejó la administración 2019-2021, por la cantidad de \$2,197.47
- 1114 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	0.00	
- 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	742,098.94	Se realizaron depuraciones a esta cuenta, quedando un saldo en procedimiento administrativo y otros que ya no se depuraron.
1124 Ingresos por Recuperara Corto Plazo	0.00	
- 1150 Almacén	0.00	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir	0.00	
- No Aplica	0.00	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	0.00	
- No Aplica	0.00	
Inversiones Financieras	0.00	
- No Aplica	0.00	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	
- 1231 Terrenos	0.00	
- 1233 Edificios no Habitacionales	0.00	
- 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	383,489.44	En este mes no se realizaron adquisiciones
- 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
- 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
- 1244 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
- 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	3,722,888.15	En este mes no se realizaron adquisiciones
- 1249 Otros Bienes Muebles	0.00	
- 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	
- 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-804,140.53	En este importe se han aplicado las depreciaciones de acuerdo a la circular No. 2 emitida por la Contaduría General Gubernamental del Gobierno del Estado de México.
Estimaciones y Deterioros	0.00	
- No Aplica	0.00	
Otros Activos Diferidos	0.00	
Depositos en Garantía	0.00	
PASIVO	720,869.54	
- 2111 Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	396,488.09	Este saldo proviene de administraciones anteriores, el cual no se ha depurado, se envió oficio a la Contraloría Interna por las observaciones detectadas en la entrega-recepción de la administración para que determine de acuerdo a sus facultades lo conducente.
- 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	
- 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	321,010.67	Este saldo proviene de administraciones anteriores, el cual no se ha depurado en su totalidad, se envió oficio a la Contraloría Interna por las observaciones detectadas en la entrega-recepción de la administración para que determine de acuerdo a sus facultades lo conducente.
- 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,370.78	Este saldo proviene de administraciones anteriores, el cual no se ha depurado en su totalidad, se envió oficio a la Contraloría Interna por las observaciones detectadas en la entrega-recepción de la administración para que determine de acuerdo a sus facultades lo conducente.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión		
Aprovechamientos de tipo corriente		
- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	234,438.71	En este mes la recaudación fue menor a lo presupuestado para este mes representando el 64.96%
- Aportaciones	0.00	
- Subsidios y Subvenciones	0.00	
- Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	0.00	
- Bonificaciones y Descuentos obtenidos	0.00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
· Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,814.49	Por apertura de inversiones a corto plazo en el ejercicio fiscal 2024, se generaron intereses en beneficio del Instituto del Deporte.
Gastos y Otras Perdidas		
· 5100 1000 Servicios Personales	1,409,138.56	Corresponde a los gastos generados para el registro de la nomina y el pago del aguinaldo de los empleados del Instituto correspondiente al mes diciembre 2024.
· 5100 2000 Materiales y Suministros	201,494.50	Corresponde a los gastos por compra de químicos para la alberca, materiales de construcción etc.
· 5100 3000 Servicios Generales	786,129.94	Este gasto corresponde principalmente al pago por la subcontratación de servicios con terceros, 3% sobre erogaciones, servicio de energía eléctrica, mantenimiento del gimnasio pablo colin, mantenimiento de la alberca paola espinosa, mantenimiento del estadio hugo sanchez, y asesoría para regularización de diferencias de pago de impuestos de ejercicios anteriores.
· 5200 4000 Ayudas Sociales	2,400.00	Se contrataron monitores para el apoyo de actividades deportivas.
· 5400 4000 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	
· 5700 5000 Muebles e Inmuebles	127.60	compra de timbres
· 5500 0005 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	30,924.95	Registro de las depreciaciones de los bienes muebles del Instituto Municipal del Deporte.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA	3,442,642.41	
· 3111 Aportaciones	0.00	
· 3211 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-904,518.07	Derivado a los ingresos recibidos y contra los gastos erogados se obtuvo un ahorro presupuestal para este mes
· 3221 Resultados de Ejercicios Anteriores	4,347,160.48	Este saldo proviene de administraciones anteriores
· 3231 Revaluo de Bienes Inmuebles	0.00	
· 3232 Revaluo de Bienes Muebles	0.00	
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
Efectivo en Bancos/Tesorería	\$ 304,305.24	\$ 67,164.44
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Especifica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 304,305.24	\$ 67,164.44
ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES		
· 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
· 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
· 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
· 1244 Equipo de Transporte	0.00	
· 1246 Maquinaria otros Equipos y Herramientas	0.00	
Suma:	0.00	
BAJA DE BIENES MUEBLES:		
No Localizados:		
· 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
· 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
· 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
· 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Robo:		
· 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
· 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
· 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
· 1244 Equipo de Transporte	0.00	
· 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Suma:	0.00	
BAJA DE 0 INMUEBLES POR QUE CUMPLE CON LOS 35 SALARIOS MININOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD:		
		0
Total:		0.00
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro /Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:		
CONCEPTO	Ahorro/Desahorro	Flujos de Efectivo
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-904,518.07	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	30,924.95	
Amortización		
Incrementos en inversiones producidos por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
		Derivado a los ingresos recibidos y contra los gastos erogados se obtuvo un ahorro presupuestal para este mes
		Registro de las depreciaciones de los bienes muebles del Instituto Municipal del Deporte.



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE CUAUTITLÁN IZCALLI
CUAUTITLÁN IZCALLI (4121)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)			COMENTARIOS
Partidas extraordinarias			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:			
Ingresos Presupuestales		19,345,845.64	Presupuesto autorizado que registrá para el ejercicio fiscal 2024
Otros Ingresos no Presupuestarios		0.00	
Menos:			
Ingresos derivados de Financiamiento		0.00	
- Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
Igual a:			
Total de Ingresos según Estado de Actividades:		19,345,845.64	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:			
Gastos Presupuestales		19,345,845.64	Presupuesto autorizado que registrá para el ejercicio fiscal 2024
Mas:			
Partidas en Conciliación:		0.00	
- Menos egresos presupuestarios no contables			
Muebles y Enseres	0.00		
Bienes Informaticos	0.00		
Otros Bienes Muebles	0.00		
Otros Equipos electricos y electronicos de oficina	0.00		
Equipo Médico y de laboratorio	0.00		
Instrumental Médico y de laboratorio	0.00		
- Partidas Extraordinarias por Robo			
- Partidas Extraordinarias por No Localizados	0.00		
Igual a:			
Mas Gastos Contables no Presupuestarios		30,924.95	Registro de las depreciaciones de los bienes muebles del Instituto Municipal del Deporte.
Disminución de Inventarios			
Total de Ingresos según Estado de Actividades:		19,376,770.59	

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

L.C. JUAN ENRIQUE ESTRADA BONZÁLEZ
COORDINADOR DE ADMÓN Y FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE CUAUTITLÁN IZCALLI
CUAUTITLÁN IZCALLI (4121)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2024

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

- | | | |
|------|--|--|
| 7110 | Valores en Custodia | En el mes no se tiene movimiento alguno en las cuentas de orden, debido a que el INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE no tiene estas obligaciones. En cuanto a juicios laborales existentes provenien de administraciones anteriores, según el área jurídica se tienen 7 juicios pendientes de desahogar. |
| 7210 | Emisión de Obligaciones | |
| 7310 | Avales y Garantías | |
| 7410 | Juicios | |
| 7510 | Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) | |
| 7610 | Bienes en Concesionados o en Comodato | |

PRESUPUESTALES:

- | | | |
|------|-------------------------------------|---|
| 8241 | Presupuesto de Egresos Comprometido | En apego al Manual de Contabilidad Gubernamental, se realizan los registros contables con todos los momentos contables que por normatividad se deben aplicar, de acuerdo al MANUAL PARA LA PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO DE EGRESOS MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024. |
| 8251 | Presupuesto de Egresos Devengado | |
| 8221 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | |
| 8271 | Presupuesto de Egresos Pagado | |

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



L.C. JUAN ENRIQUE ESTRADA GONZÁLEZ
COORDINADOR DE ADMON Y FINANZAS

GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)

INTRODUCCIÓN:

- ❖ La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros.

PANORAMA:

- ❖ De conformidad con el artículo 13 de la LEY QUE CREA EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL DENOMINADO "INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE CUAUTITLÁN IZCALLI" el patrimonio se integra de los siguientes recursos:

- Los bienes muebles e inmuebles que asigne el ayuntamiento, como Organismo Público Descentralizado.
- Los ingresos que, en el ejercicio de sus atribuciones, obtenga por la prestación de los servicios que establece la Ley y su Reglamento.
- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que obtenga de los gobiernos, federal, estatal, municipal y sector privado.
- Los recursos del presupuesto de Egresos que el Ayuntamiento le asigne.
- Los legados, donaciones, derechos y demás bienes muebles o inmuebles que adquiera por cualquier título legal o jurídico, para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimiento de sus bienes y demás ingresos que obtenga por cualquier título legal.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

- ❖ **Objeto Social:** El artículo 4 de la LEY QUE CREA EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL DENOMINADO "INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE CUAUTITLÁN IZCALLI, establece como objeto social entre otras:

Fomentar la creación, conservación, mejoramiento, protección, difusión, promoción, investigación y aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros destinados a la cultura física, a las actividades recreativas y al deporte, en todos los grupos y sectores sociales del municipio.

- Coadyuvar al incremento del nivel de vida de los habitantes del municipio, por medio de la cultura física, las actividades recreativas y el deporte
- Desarrollar programas que fomentan el óptimo, equitativo y ordenado desarrollo de la cultura física, de las actividades recreativas y del deporte; promoviendo en todo momento el aprovechamiento, la protección y la conservación adecuada del medio ambiente.
- Incentivar la inversión social y privada para el desarrollo de la cultura física, las actividades recreativas y el deporte
- Fomentar, ordenar y registrar las Asociaciones y Sociedades Deportivas o de cultura física-deportiva de cualquier naturaleza, dentro del territorio municipal.
- Propiciar la integración familiar y social a través del deporte.

- ❖ **Principal Actividad:**

Para efectos fiscales corresponde a "Actividades administrativas municipales de instituciones de bienestar social".

- ❖ **Ejercicio Fiscal:**

Del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024

- ❖ **Régimen Jurídico:**

LEY QUE CREA EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL DENOMINADO "INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE CUAUTITLÁN IZCALLI"

Artículo 1.- "Se crean el Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal denominado "Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli", con personalidad jurídica y patrimonio propio.

- ❖ **Consideraciones Fiscales:**

El Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli, Estado de México, tiene las siguientes obligaciones:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios.

GESTION ADMINISTRATIVA
(pesos)

NOTA: En cuanto a esta obligación para el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli, se informa que esta administración va al corriente en el pago de esta obligación fiscal.

❖ **Estructura Organizacional básica:**

CLAVE	DEPARTAMENTO
A00 401 020401010101	DIRECCION GENERAL
A00 402 010502050107	UIPPE
B00 402 010502060401	COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C00 403 020401010101	COORDINACIÓN DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA
C00 403 020401010102	COORDINACIÓN DE CULTURA FÍSICA
C00 405 020401010201	COORDINACIÓN DEL DEPORTE
D00 401 010304010101	CONTRALORÍA INTERNA

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

❖ Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de conformidad a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

❖ El Sistema Contable de registro es el denominado PROGRESS, es el único programa informático que el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli, está utilizando de acuerdo a la normatividad vigente.

POSTULADOS BÁSICOS:

❖ La preparación de los estados financieros se realiza de conformidad a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

❖ Aplica para el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli, de conformidad con lo señalado en la cuenta número 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, del Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

❖ No aplica para el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

❖ No aplica para el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

❖ No aplica para el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli

PROCESOS DE MEJORAS:

❖ **Principales Políticas de Control Interno:**

Manual de Procedimientos correspondientes a cada área que integra el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli.

❖ **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**


Control de Presupuesto Autorizado

Indicadores Presupuestales y Calendarización de Metas

NOTA: Se están llevando a cabo procesos de mejoras, primeramente modificaciones al reglamento interno y posteriormente a los manuales de procedimientos para hacer más eficiente y simplificar los procesos administrativos.

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS:

GESTION ADMINISTRATIVA (pesos)
❖ No aplica para el Instituto Municipal del Deporte de Cuautitlán Izcalli.
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: ❖ No se cuenta con eventos posteriores relevantes.
PARTES RELACIONADAS: ❖ No existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras. ❖ Estructura Organizacional básica: La estructura básica del Instituto fue publicada en la Gaceta Municipal del H. Ayuntamiento de Cuautitlán Izcalli, Estado de México el 12 de enero de 2022.
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE: ❖ LOS FUNCIONARIOS QUE RUBRICAN LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS DECLARAN: <i>"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"</i>


L.C. JUAN ENRIQUE ESTRADA GONZÁLEZ
COORDINADOR DE ADMON Y FINANZAS

