

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS
<b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>		
<b>ACTIVO</b>		
<b>Efectivo y Equivalente</b>		
	<b>9,317,238.64</b>	
· 1111 Efectivo	1,028.00	La cuenta presenta este saldo debido a que los ingresos de los últimos días del mes de diciembre se depositaron en enero 2024
· 1112 Bancos/Tesorería	16,507.06	La cuenta en este mes es por los ingresos recaudados, existen partidas en conciliación derivado a que usuarios hicieron depósitos y no se facturó en este mes, 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 \$2197.47
· 1114 Inversiones Financiera de Corto Plazo (menor a 3 meses)	940,477.04	Se realizó apertura de cuenta de inversión para ahorro
· 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,720,178.01	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, además se cargo a esta cuenta el pago del ISSEMYM, una vez que el consejo directivo autorice la utilización de la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores se hará la reclasificación.
· 1124 Ingresos por Recuperara Corto Plazo	0.00	
· 1150 Almacén	0.00	
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir</b>		
· No Aplica	0.00	
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo</b>		
· No Aplica	0.00	
<b>Inversiones Financieras</b>		
· No Aplica	0.00	
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>		
· 1231 Terrenos	0.00	
· 1233 Edificios no Habitacionales		
· 1241 Mobiliario y Equipo de Administración	369,814.20	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	3,704,480.14	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	-435,245.81	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.
<b>Estimaciones y Deterioros</b>		
· No Aplica	0.00	
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
· Depósitos en Garantía	0.00	
<b>PASIVO</b>		
	<b>97,109.15</b>	
· 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	Se realizó la cancelación de saldos de proveedores derivado a que venían de ejercicios anteriores, sin reclamo de pago, autorizados por el Consejo Directivo del Inmudeci.
· 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-332,431.14	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.
· 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,052.20	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.
<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)		COMENTARIOS																		
Ingresos de Gestión																				
Aprovechamientos de tipo corriente																				
- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	545,535.50	En este mes la recaudación fue inferior a lo presupuestado para este mes con un 19.00%.																		
- Aportaciones	0.00																			
- Subsidios y Subvenciones	0.00	Subsidio recibido por el municipio para otorgar apoyos a los deportistas de Cuautitlán Izcalli																		
- Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros																				
- Bonificaciones y Descuentos obtenidos																				
- Otros Ingresos y Beneficios Varios	12,295.69	Por apertura de inversiones a corto plazo en el ejercicio fiscal 2023, se generaron intereses en beneficio del Instituto del Deporte.																		
Gastos y Otras Peridas																				
- 5100 1000 Servicios Personales	1,483,195.24	Corresponde a los gastos generados para el registro de la nómina y el pago de aguinaldo y prima vacacional de los empleados del Instituto correspondiente al mes diciembre.																		
- 5100 2000 Materiales y Suministros	111,681.40	Corresponde a los gastos de compra de químicos para la alberca por \$ 110,548.00, y otros materiales para el mantenimiento de la alberca.																		
- 5100 3000 Servicios Generales	261,989.32	Este gasto corresponde principalmente al pago por la subcontratación de servicios con terceros, 3% sobre erogaciones e ISR subsidio para el pago de aguinaldo. Se contrataron monitores para el apoyo de actividades deportivas, y apoyo a los mejores deportistas de Cuautitlán Izcalli																		
- 5200 4000 Ayudas Sociales	156,500.00																			
- 5400 4000 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00																			
- 5700 5000 Muebles e Inmuebles	0.00																			
- 5500 0005 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	30,543.63	Registro de las depreciaciones de los bienes muebles del Instituto Municipal del Deporte.																		
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		<b>9,220,129.49</b>																		
- 3111 Aportaciones	0.00																			
- 3211 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	3,284,901.34	Derivado a los ingresos recibidos y contra los gastos erogados se obtuvo un ahorro presupuestal para este mes																		
- 3221 Resultados de Ejercicios Anteriores	5,935,228.15	Este saldo proviene de administraciones anteriores y registro de cancelación de saldos por depuración de proveedores y pago de adeudo del ISSEMYM																		
- 3231 Revaluo de Bienes Inmuebles	0.00																			
- 3232 Revaluo de Bienes Muebles	0.00																			
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>SALDO INICIAL</th> <th>SALDO FINAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en Bancos/Tesorería</td> <td>\$ (3,805.90)</td> <td>\$ 16,507.06</td> </tr> <tr> <td>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</td> <td>\$ -</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>Fondos con Afectación Específica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Depósitos de Fondos de Terceros y Otros</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Total de Efectivo y Equivalentes</b></td> <td><b>\$ (3,805.90)</b></td> <td><b>\$ 16,507.06</b></td> </tr> </tbody> </table>			CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Efectivo en Bancos/Tesorería	\$ (3,805.90)	\$ 16,507.06	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -	Fondos con Afectación Específica			Depósitos de Fondos de Terceros y Otros			<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ (3,805.90)</b>	<b>\$ 16,507.06</b>
CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL																		
Efectivo en Bancos/Tesorería	\$ (3,805.90)	\$ 16,507.06																		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -																		
Fondos con Afectación Específica																				
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros																				
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ (3,805.90)</b>	<b>\$ 16,507.06</b>																		
<b>ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES</b>																				
- 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																			
<b>BAJA DE BIENES MUEBLES:</b>																				
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																			
<b>BAJA DE 0 INMUEBLES POR QUE CUMPLE CON LOS 35 SALARIOS MININOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD:</b>		0																		
<b>Total:</b>		<b>0.00</b>																		
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro /Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>Ahorro/Desahorro</th> <th>Flujos de Efectivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</td> <td>3,284,901.34</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			CONCEPTO	Ahorro/Desahorro	Flujos de Efectivo	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,284,901.34													
CONCEPTO	Ahorro/Desahorro	Flujos de Efectivo																		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,284,901.34																			
		Derivado a los ingresos recibidos y contra los gastos erogados se obtuvo un ahorro presupuestal para este mes																		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

NOTAS DE DESGLOSE (pesos)				COMENTARIOS
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo				Registro de las depreciaciones de los bienes muebles del Instituto Municipal del Deporte.
Depreciación		30,543.63		
Amortización				
Incrementos en inversiones producidos por revaluación				
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo				
Incremento en cuentas por cobrar				
Partidas extraordinarias				
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:</b>				
Ingresos Presupuestales		18,084,651.90		Presupuesto autorizado que regirá para el ejercicio fiscal 2023
Otros Ingresos no Presupuestarios		0.00		
Menos:				
Ingresos derivados de Financiamiento		0.00		
· Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00			
Igual a:				
<b>Total de Ingresos según Estado de Actividades:</b>			<b>18,084,651.90</b>	
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:</b>				
Gastos Presupuestales		18,084,651.90		Presupuesto autorizado que regirá para el ejercicio fiscal 2023
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		30,543.63		
Disminución de Inventarios				
<b>Total de Ingresos según Estado de Actividades:</b>			<b>18,115,195.53</b>	

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



*[Handwritten Signature]*  
**ENRIQUE ESTRADA GONZÁLEZ**  
 COORDINADOR DE ADMÓN Y FINANZAS



*[Handwritten Signature]*  
**LIC. DAVID RAMÍREZ ZAMUDIO**  
 DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO

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 2023 al 31 de diciembre de 2023

- ❖ **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	UIPE
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 hasta el mes de diciembre de 2021 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:

*"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 GONZALEZ  
COORDINADOR DE ADMON Y FINANZAS



LIC. DAVID RAMIREZ ZAMUDIO  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE CUAUTITLÁN IZCALLI

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

- 7110 Valores en Custodia
- 7210 Emisión de Obligaciones
- 7310 Aavales y Garantías
- 7410 Juicios
- 7510 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS)
- 7610 Bienes en Concesionados o en Comodato

En este mes de septiembre 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 provenientes de administraciones anteriores, según el área jurídica se tienen 7 juicios pendientes de desahogar.

PRESUPUESTALES:

- 8241 Presupuesto de Egresos Comprometido
- 8251 Presupuesto de Egresos Devengado
- 8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer
- 8271 Presupuesto de Egresos Pagado

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 2023.

*"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



LIC. DAVID RAMÍREZ ZAMUDIO  
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO