

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZABAL, 4093 (2)

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 01 al 30 Junio de 2022(4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5). 1111; EFECTIVO se refleja un saldo de \$ 12,783.19 se cancelo una parte de fondo fijo, 1112; BANCOS se refleja un saldo de \$ 1,436,261.23

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6). El saldo que se presenta en la cuenta 1123-01-01-18 al cierre del ejercicio 2021 es de 250,000.00 pesos, quedo pendiente de liberar el subsidio el ayuntamiento del mes de diciembre 2021, 1123-05-01-01; Dinorah Soledad Lopez Galvan refleja un saldo de \$ 9,172.80 se refiere al pago de actualizacion y recargo de impuestos sobre erogaciones al trabajo personal de los meses de febrero y marzo 2017, polizas de egreso numero 03,04 del mes de abril 2022.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7). No aplica

Inversiones Financieras (8). El IMCUFIDEC no mantiene inversiones ni fideicomisos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9). La cuenta 1241; Mobiliario y Equipo de Administración refleja un saldo de \$603,743.53, cuenta 1242; Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo refleja un saldo \$42,735.00, cuenta 1244; Vehículo con el que cuenta este Organismo el cual consiste en una camioneta Ford 250 modelo 1994, refleja un saldo de \$46,400.00, cuenta 1246; Maquinaria otros Equipo y Herramientas refleja un saldo \$1,777,811.11. Los porcentajes de depreciación son los autorizados por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas 10% para vehículos, 3% para muebles, para equipo de cómputo 20%, 10% para mobiliario y 10% para equipo educacional, herramientas, otros equipos y herramientas.

Estimaciones y Deterioros (10). No aplica

Otros Activos (11). El IMCUFIDEC no cuenta con otros activos

PASIVO (12). Cuenta 2111; Servicio Personales saldo \$.00, Cuenta, 2112; proveedores saldo \$ 11,877.06, Cuenta 2117; saldo \$ 115,809.24, Cuenta 2119; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo saldo \$ 1.38

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13). se refleja un ingreso de 27,521.30

Gastos y Otras Pérdidas (14). Capítulo 1000 Servicios Personales; \$ 573,607.96, Capítulo 2000 Materiales y Suministros; \$ 106,511.64, Capítulo 3000 Servicios Generales; \$ 165,336.00, Capítulo 4000 Transferencias; \$.00, Capítulo 5000 Bienes, Muebles e Inmuebles; \$ 4,930.00, Capítulo 9000 Deuda Publica; \$ 0.00, con un total del gasto publico \$ 850,385.60

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15): RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO), refleja un desahorro DE \$ -14,623.36 a la institucion

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo: cuenta 1111; EFECTIVO saldo \$ 12,783.19 se cancelo una parte del fondo fijo a nombre de MTRO. En A. Ubaldo Lastra Ramirez ADMON 2022-2024 creado en la PCF 03 15/03/2022, cuenta 1112; BANCOS Y TESORERIA saldo \$ 1,436,261.23

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17). No presentan diferencias en ambas conciliaciones

SUBDIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

MTRO. EN A. UBALDO LASTRA RAMIREZ





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZABAL, 4093 (2)

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Periodo del 01 al 30 junio de 2022 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5). Las utilizadas son las autorizada por la Ley General de Contabilidad Gubernamental armonizadas por conducto del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental así como cada uno de los momentos presupuestales del ingreso y egreso.

Contables: Se utilizan las autorizadas por el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental, Apartado Municipios y Organismos Auxiliares

Valores. El IMCUFIDEC cuenta con los activos circulantes como son: efectivo, bancos, inversiones financieras sin embargo no son lo suficientes para poder afrontar los compromisos contraídos.

Emisión de Obligaciones: El IMCUFIDEC no emite obligaciones

Avales y Garantías: El IMCUFIDEC no es sujeto a avales ni garantías

Juicios: No se tiene conocimiento de juicios laborales o mercantiles determinados por autoridad competente en contra del IMCUFIDEC

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: El IMCUFIDEC no cuenta con contratos de inversión público-privado

Bienes en Concesión y en Comodato: El IMCUFIDEC no cuenta con bienes en concesión ni en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: el IMCUFIDEC maneja las siguientes cuentas de orden 8110 ley de ingresos estimada en la que se registra el presupuesto a ejercer y la 8120 ley de ingresos por ejecutar, 8130 modificación a la ley de ingresos estimada (cuando sea necesario), 8410 ley de ingresos devengada, 8150 ley de ingresos recaudada.

Cuentas de Egresos: el IMCUFIDEC llevara acabo movimientos en las cuentas presupuestales 8210 presupuesto de egresos aprobado, 8220 presupuesto de egresos por ejercer, 8230 modificación al presupuesto de egresos aprobado, 8240 presupuesto de egresos comprometido, 8250 presupuesto de egresos devengado, 8260 presupuesto de egresos ejercido, 8270 presupuesto de egresos pagado

SUBDIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

MTRO. ENA. UBALDO LASTRA RAMIREZ





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZABAL, 4093 (2)

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 01 al 30 junio de 2022 (4)

Introducción (5): la información financiera que presenta este instituto descentralizado refleja la estructura organizacional económico-financiera entre las direcciones de esta administración, adquisiciones, gerencia y finanzas misma que se corrobora en la estructura programática propuesta en el manual para la planeación, programación y presupuesto de egresos municipal para el ejercicio fiscal 2022 publicado por la secretaría de finanzas del estado de México de fecha 14/octubre/2021 tomo: CCX11 NO. 72

Panorama Económico (6). Durante este ejercicio 2022, la economía municipal sigue afectándose con motivo de la pandemia por COVID-19. Situación que afecta a la operación del IMCUFIDEC. De igual forma, el Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal, ratifica a este Descentralizado que el Subsidio que puede otorgar asciende a la cantidad de 10 millones de pesos para el ejercicio fiscal 2022.

Autorización e Historia (7). Por el Decreto número 311 de fecha 25 de agosto de 2009 se crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Coacalco de Berriozábal. El lugar físico de la administración del Instituto se ubica en la avenida Juárez sin número, colonia San Rafael, para el desempeño de sus funciones, conforme lo estipula el bando municipal tiene a su cargo la administración de catorce espacios públicos.

Organización y Objeto Social (8). Estructura organizacional: La Junta Directiva, Dirección, Una Subdirección administración y finanzas, Subdirección de Operación y Operaciones, de la cual dependen las Jefaturas de Deporte Competitivo, Cultura Física, Deporte Social, coordinación Jurídica y Gerencia de Administración y Finanzas, Departamento de la UIPPE y Jefatura de Contabilidad y Control Presupuestal, Jefatura de Instalaciones Deportivas y Recreativas, total de unidades administrativas 12. Objeto Social; Fomentar la Cultura Física y Deporte de Coacalco de Berriozábal así como las actividades de coordinación, apoyo, fomento y promoción del deporte en el territorio del Municipio de Coacalco de Berriozábal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9): La información financiera se ha preparado de conformidad con las normas de la conac y considerando los once postulados básicos de la ley general de contabilidad gubernamental, así mismo se publica en la página del municipio clasificándose al periodo que corresponda (mensuales, trimestrales, semestrales y anuales), de esta manera se ha dado cumplimiento con toda la normatividad contable. para dar cumplimiento a la elaboración de los estados financieros se cuenta con las herramientas del sistema progress que lleva la contabilidad gubernamental de manera acumulativa y de esta manera se da cumplimiento con lo establecido en el manual único de contabilidad gubernamental emitido por la conac. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Políticas de Contabilidad Significativas (10): Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11): No aplica

Reporte Analítico del Activo (12). Los activos que se encuentran en mal estado se propondrá su baja, al Comité de Bienes Muebles e Inmuebles los cuales consisten en la Camioneta Ford modelo 1994, una aspiradora para piscina y dos desbrozadoras, se agrega una computadora personal con display estrellado. Los demás bienes muebles se encuentran en buen estado de uso. No existe cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, se utilizan los indicados por el Manual de Contabilidad Gubernamental. no existen gastos a capitalizar financieros, investigación o desarrollo. No se han dado bienes muebles en garantía por embargo o litigio.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13). El IMCUFIDEC no mantiene Fideicomisos

Reporte de la Recaudación (14): La recaudación de ingresos propios del mes \$ 27,521.30, recaudación de ingresos por subsidios fue de \$ 830,000.00



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZABAL, 4093 (2)

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Periodo del 01 al 30 junio de 2022 (4)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15). Cuenta 2111; Servicios Personales refleja un saldo \$ 0.00, Cuenta 2112; Proveedores por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$ 11,877.06, este saldo se integra de dos personas la primera a nombre de C. Angel Guadarrama Macedo por un importe de 8,983.41 y la segunda persona a nombre de C. Jonathan Daniel Garcia Fragoso por un importe de 2,893.65, la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$ 115,809.24

Calificaciones Otorgadas (16): El IMCUFIDEC no realiza calificación crediticia por no ser sujeto al otorgamiento de créditos

Proceso de Mejora (17). A la fecha el IMCUFIDEC no ha contratado un Contralor Interno, la vigilancia se realiza a través de la Contraloría Municipal de Coacalco de Berriozábal

Información por Segmentos (18): el IMCUFIDEC cuenta con un sistema de contabilidad denominado PROGRESS que permite emitir reportes financieros segmentados cuando estos se requieren para una auditoria

Eventos Posteriores al Cierre (19): Asimismo el Municipio no deposito la cantidad de \$250,0000.00 que corresponde a la segunda parte de la ministración del recurso del mes de diciembre 2021

Partes Relacionadas (20): No se tiene

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21): el IMCUFIDEC es responsable de presentar de manera oportuna, contable y veraz la información financiera ante el Organó Superior de Fiscalización del Estado de México. (OSFEM)

SUBDIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

MTRO. EN A. UBALDO LASTRA RAMIREZ

