



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

En el rubro de efectivo y equivalente, se cuenta con un saldo neto de \$ 169,700.09 los cuales se encuentran en las cuentas Bancarias \$169,550.09 en efectivo, \$150.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir

En este rubro, se cuenta con saldo de \$10,607.74 integrados por cuentas por cobrar a corto plazo \$ 213.83 y Deudores diversos por la cantidad de \$10,393.91

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

El Instituto no cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles (\$) **\$217,131.82** Representa el valor de los bienes muebles que conforman el Patrimonio del Instituto

Mobiliario y Equipo de Administración \$130,547.10

Mobiliario y Educativo y Recreativo \$81,689.52

Equipo e instrumental Médico de Laboratorio \$4,895.20

Bienes Inmuebles (\$) \$0.00 El Instituto no cuenta con bienes inmuebles en propiedad

BIENES INTANGIBLES:

Depreciación acumulada de Bienes Buebles \$45,159.04

Otros Activos

Pasivo

Sueldos y salarios por pagar

PROVEEDORES

Retenciones de ISSEMYM

Retenciones de ISR

Impuesto Estatal del 3%

Otras cuentas por pagar a corto plazo

SUMAS: \$30,710.99

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizado

Productos

Participación de ISR Efectivamente enterado a la Federación

Subsidios y Subvenciones

Ingresos Financieros

SUMAS: \$2,030,487.99

\$0.00



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE	
Gastos y Otras Partidas (13)	
Servicios Personales:	\$1,083,838.51
El gasto generado en el mes fue del 56.84 % por los servicios personales de este Instituto	
Representa un 17.66% del total del gasto durante el presente periodo, considerando los insumos mínimos para la operación del Instituto	\$336,813.20
Servicios Generales:	\$444,662.25
Representa un 23.32% del total del gasto durante el presente periodo, considerando los insumos mínimos para la operación del Instituto	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:	\$19,000.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$22,606.68
Bienes muebles e intangibles	\$0.00
Durante el presente periodo no se realizó inversión en este rubro.	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)	
Durante el presente ejercicio el saldo en Hacienda Pública/Patrimonio 2023 presenta un Ahorro por \$321,569.62, originada por un gasto menor con respecto a los ingresos del presente ejercicio	
Ingresos del Ejercicio	\$2,030,487.99
Ingresos de Gestión	\$68,068.00
Participaciones y otras ayudas	\$1,963,680.69
Otros ingresos y beneficios	\$8,758.30
Total de Gastos del Ejercicio	\$1,907,020.64
Utilidad o (pérdida) del Ejercicio:	\$123,467.35
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)	
MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-\$43,656.98
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercicio	\$159,394.22
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	\$159,700.09
	\$159,394.00



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contable, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)
 Conciliación Contable-Presupuestal al 31 de marzo del 2023

	DESCRIPCIÓN	Contabilidad	Presupuestos	Variación
INGRESOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMO DESCENTRALIZADOS	\$58,089.00	\$58,089.00	\$0.00
	INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	PARTICIPACIÓN DE ISR EFECTIVAMENTE ENTERADO A LA FEDERACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,963,660.69	\$1,963,660.69	\$0.00
	SUMAS	\$2,021,729.69	\$2,021,729.69	\$0.00
EGRESOS	SERVICIOS PERSONALES	\$1,083,938.51	\$1,083,938.51	\$0.00
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$336,813.20	\$336,813.20	\$0.00
	SERVICIOS GENERALES	\$444,662.25	\$444,662.25	\$0.00
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$19,000.00	\$19,000.00	\$0.00
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$22,606.68	\$22,606.68	\$0.00
	BIENES MUEBLES	\$217,131.82	\$0.00	\$217,131.82
	INVERSIONES PUBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	DEUDA PUBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
	SUMAS	\$2,124,152.46	\$1,907,020.64	\$217,131.82

OBSERVACIONES:

la diferencia que existe es por la adquisición de bienes inmuebles necesarios para desarrollar las actividades propias del IMCUFIDEC

DESCRIPCIÓN		
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan efectivo	\$22,606.68	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incremento en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00



ROBALDO REBOLLO PULIDO
DIRECTOR GENERAL

P.L.A.E. ANDREA JARIE GARCIA SALDIVAR
TESORERA

IMCUFIDEC
CAPULHUAC
ADMINISTRACIÓN 2023 - 2024

IMCUFIDEC
CAPULHUAC
ADMINISTRACIÓN 2023 - 2024
TESORERÍA



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables;


- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avalúes y Garantía
- Juicios

Contratos para Inversión mediante proyectos prestación de servicios (PPS) y Similares
 Bienes en concesión y en comodato


Presupuestarias:

- Cuentas de Ingresos
- Cuentas de Egresos

N/A
 N/A
 N/A
 N/A
 N/A
 N/A
 N/A
 N/A


 L.E.F. ROMÁN FERRASOL PULIDO
 DIRECTOR GENERAL




 P.L.A.E. ANDREA JARED GARCÍA SALDIVAR
 TESORERA





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

C) Notas de Gestión Administrativa	
Introducción (4)	La información financiera que se presenta por parte del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Capulhuac, se encuentra apegada a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental, por lo que es veraz y refleja verdaderamente la situación financiera y presupuestal del mismo.
Panorama Económico (5)	Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Capulhuac depende económicamente en un 98% de los ingresos que el Municipio le otorga mensualmente, mismos que son insuficientes para poder brindar mayores servicios y actividades hacia la ciudadanía, por lo que fue necesario ejercer los recursos de manera eficiente de tal forma que permito, que las actividades realizadas por el Instituto llegaran aun mayor numero de ciudadanos del Municipio.
Autorización e Historia (6)	
*Fecha de Creación del ente:	01 DE Agosto del 2006
*Principales Cambio en su estructura	Enero 2022 cambio de titular de la Dirección General
	Marzo 2022 cambio de titular de la Coordinación Administrativa
Organización y Objeto Social (7)	
*Objeto Social:	Servicio Público
*Principal Actividad	Brindar servicios y acciones que fomenten la Cultura Deportiva
*Ejercicio Fiscal	2023
*Regimen Jurídico	Instituto Público Descentralizado de Carácter Municipal
*Consideraciones fiscales del ente (Obligaciones fiscales)	Retención de impuesto sobre la Renta
	Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (Impuesto sobre nómina)
*Estructura Organizacional básica:	Junta Directiva
*Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario	N/A (No aplica)
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos de Contabilidad de la "CONAC"
	De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos de Contabilidad de la "CONAC" y Manual de
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	Contabilidad
Reporte Analítico del Activo (10)	Unicamente cuentan con mobiliario de oficina
Fideicomisos, Mandatos y Contrato Análogos (11)	N/A (No aplica)
Reporte de la Recaudación (12)	Los ingresos propios programados para este ejercicio fiscal corresponden al % de los ingresos totales
	El subsidio para gastos de operación que entrega el Municipio asciende a 100%
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	N/A (No aplica)
Calificaciones Otorgadas (14)	N/A (No aplica)
Proceso de Mejora (15)	Eficientar el uso y aplicación de los recursos financieros, materiales y humanos
*Principales Políticas de Control Interno:	Registro Oportuno de las Operaciones
	Cumplimiento oportuno en el pago de los impuestos
	Entrega oportuna de la información presupuestal y financiera a las instancias correspondientes.
	Calidad en los servicios prestados por el Instituto
Información por Segmentos (16)	Administrar y optimizar los recursos financieros y materiales del Instituto.
	Si cuando lo requieran las instancias correspondientes.
Eventos Posteriores al Cierre (17)	Ninguno
Partes Relacionadas (18)	N/A
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)	Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

L.F. RONALD REBOLLO PULIDO
 DIRECCIÓN GENERAL

P.L.A.E. ANDREA JEBEL GARCIA SALDIVAR
 TESORERÍA

