



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA 4015  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2020 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) LOS RECURSOS DISPONIBLES AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2020, ASCIENDEN A \$118,005.62; LOS CUALES SON AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL MES DE DICIEMBRE DE 2020.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) SE TIENE SALDO POR RECUPERAR DEBIDO A CIRCUNSTANCIAS FORTUITAS Y CONTENENTES POR UN MONTO DE \$875.21

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) NO SE UTILIZA ESTA CUENTA DE ACTIVO.

Inversiones Financieras (6) NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) EL SALDO DE ESTA CUENTA SE DEBE PARTICULARMENTE A LA CUENTA 1241 "MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN" Y 1242 "MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO" POR UN MONTO DE \$2,530,463.29 UTILIZANDO UNA TASA DEL 20% PARA LA CUENTA 1241 Y 10% PARA LA CUENTA 1242

Estimaciones y Deterioros (8) NO SE UTILIZA ESTA CUENTA DE ACTIVO

Otros Activos (9) NO SE UTILIZA ESTA CUENTA DE ACTIVO

Pasivo (10) LAS CUENTAS DE PASIVO AFECTADA PRINCIPALMENTE ES LA CUENTA 2117 "RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO" EN PARTICULAR EN EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS Y EL PAGO DE CUOTAS AL ISSEMYM, POR LO QUE EL IMPORTE DEL PASIVO AL CIERRE DEL MES ES DE \$ - 0.34

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) EL PRINCIPAL INGRESO DEL INSTITUTO SE REFLEJA EN LA CUENTA DE SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES POR UN MONTO DE \$756,242.41

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Gastos y Otras Pérdidas (14) EL GASTO DE ESTE MES ASCENDIO A LA CANTIDAD DE \$1,076,748.35 PARA LOS CAPITULOS DEL GASTO 1000, 2000, 3000, 4000 Y 5000, ASI COMO LOS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS COMO LO ES LA DEPRECIACIÓN DEL PATRIMONIO GENERADO EN ESTE MES ES DE \$2,530,463.29

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) EL EFECTIVO SE REFLEJO EN LA CUENTA CONTABLE DE BANCOS POR LA CANTIDAD DE \$118,005.62

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) LA DEPRECIACIÓN DEL MES ES DE \$-606,116.64

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



IMCUFIDE DE IXTAPALUCA 4015  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2020 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3) NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Contables:

Valores: NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Emisión de obligaciones: NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Avales y Garantías: NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Juicios: NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Bienes en concesión y en comodato: NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: DEBIDO A LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS EN LA CUENTA DE SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PRINCIPALMENTE POR RECIBIR EL SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN LA CUENTA PRESUPUESTAL DE INGRESOS RECAUDADOS REFLEJA UN MONTO DE \$ 1,176,582.33

Cuentas de Egresos: SE REALIZARON LOS MOVIMIENTOS CONTABLES DEL COMPROMETIDO, DEVENGADO, EJERCIDO Y PAGADO EN ESTE EJERCICIO TAL COMO LO REFLEJAN LOS MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES MISMOS QUE SE PUEDEN VERIFICAR EN LAS POLIZAS RESPECTIVAS Y EN LA BALANZA DE COMPROBACION DEBIDO A QUE EL INSTITUTO REALIZA TODOS SUS MOVIMIENTOS CONTABLES EN EL MOMENTO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO, YA QUE NO SE TIENEN COMPROMISOS DEBIDO AL FLUJO DE EFECTIVO OTORGADO POR EL MUNICIPIO

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) LA ORGANIZACIÓN FINANCIERA AL INICIO DEL EJERCICIO REFLEJA QUE EL INSTITUTO TIENE PROYECTADO INCENTIVAR EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA MEDIANTE ACCIONES QUE CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DE LOS TALENTOS DEPORTIVOS, LO QUE IMPLICA UNA INVERSION EN EL SECTOR DEPORTIVO CON APOYOS Y MATERIALES.

Panorama Económico y Financiero(4): LAS CONDICIONES FINANCIERAS DEL INSTITUTO DURANTE SUS PRIMEROS EJERCICIOS FISCALES DE VIDA NOS PERMITEN SENTAR LAS BASES PARA LAS DECISIONES FUTURAS DE SEGUIR IMPULSANDO EL DESARROLLO DEL DEPORTE CON INVERSION EN LA OBRA PUBLICA DEPORTIVA, CON LA CREACION DE CENTROS DEPORTIVOS Y ESPARCIMIENTO, TODO ELLO CON EL APOYO DEL MUNICIPIO Y DE LA FEDERACION.

Autorización e Historia (5): EL INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, SE CREÓ MEDIANTE DECRETO NUMERO 307 DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2009, SIN EMBARGO SUS OPERACIONES INICIARON HASTA EL MES DE ABRIL DE 2013

Organización y Objeto Social (6): DENTRO DE LOS PRINCIPALES OBJETIVOS DEL IMCUFIDE DEL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, SE ENCUENTRA EL IMPULSAR LA PRACTICA DEPORTIVA EN TODOS LOS GRUPOS Y SECTORES DEL MUNICIPIO FOMENTANDO LA SALUD FISICA, MENTAL CULTURAL Y SOCIAL DE LA POBLACIÓN, PROMOVRIENDO EL DEPORTE EN TODA LA POBLACIÓN, ESTA ORGANIZADO POR UN CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DONDE EL DIRECTOR GENERAL TIENE LAS FACULTADES DE REPRESENTACION Y DENTRO DE SUS ATRIBUCIONES CONTEMPLA PREVER LO NECESARIO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y PROGRAMAS DEPORTIVOS, TENIENDO EL REGIMEN FISCAL DE PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS SIENDO SU PRINCIPAL OBLIGACION FISCAL LA DE RETENEDOR DEL ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, LO CUAL REALIZA A TRAVES DE LA TESORERIA DEL INSTITUTO, SIENDO SUS MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES: DIRECCION GENERAL, SUBDIRECCIÓN, TESORERIA, COORDINACION Y JEFATURA DEL DEPORTE SOCIAL Y COMPETITIVO.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7): PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DEMAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL COMO LO SON: LOS POSTULADOS BASICOS, MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS Y EGRESOS.

Políticas de Contabilidad Significativas (8): LOS CAMBIOS EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EN ESPECIFICO EN EL PROCESO DE ARMONIZACION NOS HA LLEVADO A IMPLEMENTAR POLITICAS CONTABLES DEL REGISTRO ACORDE A LAS POLITICAS DICTADAS POR EL CONAC, SE REALIZA LA DEPRECIACION CON EL METODO DE LINEA RECTA

Reporte Analítico del Activo (9): LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS, DEBIDO A QUE SE TRATA DE MOBILIARIO Y EQUIPO SE TOMA EN CUENTA EL PORCENTAJE DE 20% ANUAL PARA SU DEPRECIACION.

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10): NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO

Reporte de la Recaudación (11): LOS INGRESOS RECIBIDOS POR EL INSTITUTO SON DERIVADOS DE LOS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS POR EL AYUNTAMIENTO DE IXTAPALUCA, POR LO QUE ESTAMOS SUJETOS A LA DISPONIBILIDAD DEL FLUJO DE EFECTIVO QUE RECIBA EL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12): LA DEUDA PRINCIPAL ES CON INSTITUCIONES DE CARÁCTER PUBLICO COMO SON: EL SAT Y EL ISSEMYM

Calificaciones Otorgadas (13): NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO

Proceso de Mejora (14): EL CONTROL INTERNO APLICADO ES APEGADO A LOS LINEAMIENTOS, REGLAS Y NORMAS JURIDICAS APLICABLES A ESTE ORGANISMO DESCENTRALIZADO

Información por Segmentos (15): NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO

Eventos Posteriores al Cierre (16): NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO

Partes Relacionadas (17): NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18): BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
 DIRECTOR  
 LIC. BENITO ARMANDO ARHUNDA VELAZQUEZ



  
 TESORERO  
 LIC. OSCAR JESUS COCA RODRIGUEZ

