

I.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA

A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo representa el importe de la comprobación del movimiento de efectivo que se realiza en la caja chica, con fecha de corte, por concepto de Fondo Fijo para gastos menores del Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Chimalhuacán, el importe es por la cantidad de \$ 0 00

Bancos Tesorería.

El saldo de estas cuentas nos muestra el total de la disponibilidad de efectivo que se maneja en las cuentas bancarias que estan registradas en el Banco BBVA BANCOMER S.A. a nombre del Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Chimalhuacán, el importe corresponde al saldo contable al cierre y será utilizado para el pago de nomina, obligaciones con los proveedores, acreedores, cumplimiento de obligaciones fiscales y atención de las peticiones de la ciudadanía, la cantidad es de \$ 392,044.43

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Chimalhuacán, no cuenta con fondos con afectación específica o inversiones financieras.

Bienes Disponibles Para su Transformación o Consumo

No Aplica , ya que no contamos con bienes para transformación o Consumo

Inversiones financieras

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Chimalhuacán no cuenta con Inversiones financieras , o aquellas figuras jurídicas que se consideren como fideicomisos

Bienes Muebles e Inmuebles, Intangibles

|         |                                                            |                 |
|---------|------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1241-01 | Mobiliario y Equipo de Administración (Muebles y Enseres ) | \$ 1,541,865.66 |
| 1241-04 | Equipo de cómputo ( Equipo de Computo y accesorios )       | \$ -            |
| 1241-05 | Equipo Eléctrico o Electrónico                             | \$ -            |
| 1242-02 | Mobiliario y Equipo Educatonal y Recreativo                | \$ 41,180.97    |
| 1244-01 | Vehículos y Equipo de Transporte                           | \$ 3,000,238.99 |
| 1246-01 | Maquinaria, Otros equipos y Herramientas                   | \$ 163,605.57   |
| Total   |                                                            | \$ 4,746,891.19 |

|                                                                                                                                                                                                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <div> <div>  </div> <div>  </div> </div> |  |
| <div> <div>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</div> <div>del 01 AL 30 de junio 2024</div> </div>                                                                                                              |  |
| <div> <div>INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHIMALHUACAN</div> <div>4085</div> </div>                                                                                                    |  |

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Municipal de Cultura física y Deporte de Chimalhuacán en esta fecha del 17 de mayo 2017, empieza a realizar las actividades propias desde su creación, en sus registros contable no contempla estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos, de conformidad con los lineamientos emitidos por la CONAC, ya que no se tienen saldos para dichas cuentas, por lo que respecta al cálculo de la Depreciación de Bienes Muebles se aplica apartir del mes en que inicia operaciones el Instituto.

Otros Activos.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán no cuenta con registros contables de otros activos

PASIVO

| No de cuenta | Concepto                                             | Importe    | Antigüedad de más de |          |          | Observaciones                                    |
|--------------|------------------------------------------------------|------------|----------------------|----------|----------|--------------------------------------------------|
|              |                                                      |            | 90 días              | 180 días | 365 días |                                                  |
| 2112         | Proveedores por pagar a corto plazo                  | 0.00       | X                    |          |          |                                                  |
| 2117         | Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 166,109.74 | X                    |          |          | Se realizara el entero en el mes que corresponda |

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION.

Ingresos de Gestion del mes: 663,557.58

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

|                                                         |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Servicios Personales                                    | 1,444,754.72 |
| Materiales y Suministros                                | 365,163.64   |
| Servicios Generales                                     | 623,515.71   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas. | 51,535.77    |
| Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles                | 0.00         |
| Depreciación de Bienes Muebles.                         | 149,717.70   |
| Otros gastos y Pérdidas extraordinarias                 | 0.00         |
| Inversión Pública no Capitalizable                      | 0.00         |
| Ayudas sociales                                         | 0.00         |
| TOTAL                                                   | 2,484,969.84 |

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO GENERADO

El saldo de esta cuenta representa el Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio que se genero en las operaciones realizadas por el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán con cifras al cierre del Informe mensual.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

|                                          | mes/actual |
|------------------------------------------|------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería           | 392,044.43 |
| Inversiones temporales ( hasta 3 meses ) | -          |
| Fondos con afectación específica         | -          |
| Depósitos de fondos de terceros y otros  | -          |
| Total de Efectivo y Equivalentes         | 392,044.43 |

Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios

Se realiza la aplicación de la depreciación de los Bienes Muebles.

|                                                               | 2024       |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Ahorro/ desahorro antes de rubros                             | -          |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 172,187.09 |
| Depreciación                                                  | -          |
| Amortización                                                  | -          |
| Incremento en las provisiones                                 | -          |
| Incremento en inversiones producido por revaluación           | -          |
| Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo     | -          |
| Incremento en cuentas por Cobrar                              | -          |
| Partidas extraordinarias                                      | -          |

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| CONCILIACION DE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| CONCEPTO                                                | IMPORTE      |
| INGRESOS PRESUPUESTALES                                 | 2,806,874.63 |
| MENOS :                                                 |              |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO                    | 0.00         |
| INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO                  | 0.00         |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES                     | 0.00         |
| IGUAL A                                                 |              |
| TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES           | 2,806,874.63 |

| CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES |         |
|--------------------------------------------------------|---------|
| CONCEPTO                                               | IMPORTE |



|                                                                              |                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b><br/>del 01 AL 30 de Junio 2024</p> |                                                                                                                                                                     |
| <p>INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE: CHIMALHUACAN 4085</p> |   |

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p><b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b></p> <p>Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.</p> |           |
| <p><b>CONTABLES:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |
| <p><b>Valores</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | No aplica |
| <p><b>Emission de obligaciones</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | No aplica |
| <p><b>Avales y garantías</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | No aplica |
| <p><b>Juicios</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | No aplica |
| <p><b>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | No aplica |

|                                                                  |      |
|------------------------------------------------------------------|------|
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS                                  |      |
| del 01 AL 30 de Junio 2024                                       |      |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE: CHIMALHUACAN | 4085 |

Bienes en Concesión y en Comodato

No aplica

**PRESUPUESTARIAS:**

**Cuentas de Ingresos**

El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2024 corresponde a la cantidad de \$ 38,855,026.08 pesos afectando la cuenta 8110

**Cuentas de egresos**

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio por partida:

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| 8211 Gastos de funcionamiento                 | 2,433,434.07 |
| 8212 Transferencias, asignaciones y subsidios | 51,535.77    |
| 8216 Bienes muebles, inmuebles e intangibles  | 2,484,963.84 |



ING. CRISTIAN IVAN MARTINEZ AGUILAR  
DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS

Introducción

Se crea el Organismo Público Descentralizado denominado " Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán ", como un organismo público con personalidad jurídica y patrimonio propio, será manejado por personas que surjan del movimiento deportivo municipal que conozcan y estén comprometidos con todos los deportistas y la sociedad en general del municipio de Chimalhuacán, el cual fue creado mediante Decreto No. 149 de la Legislatura Local. Publicado en Gaceta de Gobierno de fecha 4 de Abril de 2008.

Panorama Económico

El Instituto Municipal de Cultura Física y del Deporte de Chimalhuacán depende el gran medida del Subsidio para Gastos de Operación, que le otorga el Municipio, ya que es un organismo que en el mes de Mayo de 2017 empieza a realizar actividades, la infraestructura Deportiva aún se encuentra a nombre del Municipio por lo que se empezara a realizar la Gestión de desincorporación de los bienes con las autoridades del municipio

Autorización e Historia

- a ) **Fecha de creación del Ente.**  
En el Municipio de Chimalhuacán, el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte fue creado mediante Decreto No. 149 de la Legislatura Local, Publicado en Gaceta de Gobierno de fecha 4 de Abril de 2008.
- b ) **Principales cambios en su estructura.**  
Desde la creación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte a la actualidad, no se ha realizado ningún cambio en la estructura

Organización y objetivo social

- a) **Objeto social.**  
El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte su compromiso principal con la sociedad es el de impulsar la practica deportiva en todos los sectores del Municipio, propiciando la interacción familiar y social, fomentando la salud física, mental, cultural y social de la población en general del Municipio.

- b) **Principal actividad.**  
Fomento del deporte al población del Chimalhuacán

- c) **Ejercicio fiscal.**  
del 01 AL 30 de junio 2024

- d) **Régimen jurídico.**  
Persona Moral con fines no lucrativos

- e) **Consideraciones fiscales del ente:**  
Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Retención del 10 % ISR por el uso o goce temporal de bienes inmuebles

- f) **Estructura organizacional básica.**  
A00 Direccion General  
B00 Direccion de Administracion y finanzas  
C00 Difusion y operación  
D00 Contraloría interna

- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**  
Ninguno

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

- a) **Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**  
En base a las normas emitidas por el CONAC y la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- b) **La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la**
- c) **Postulados básicos.**  
Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica,
- e) **Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**  
-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.  
-Plan de implementación: De acuerdo al CONAC  
-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.  
-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Políticas de Contabilidad Significativas:

Actualización:

No se aplica en estos momentos

**Sistema y método de valuación de inventarios.**  
No se aplica en estos momentos

**Provisiones :** objetivo de su creación , monto y plazo  
No se tienen provisiones

**Reservas:** objetivo de su creación , monto y plazo  
No se tienen reservas

**Cambios en políticas contables y corrección de errores** junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o De acuerdo a las políticas del Consejo Nacional de Armonización Contable

**Reclasificaciones:**  
De acuerdo a las políticas del Consejo Nacional de Armonización Contable

**Depuración y cancelación de saldos:**  
De acuerdo a las políticas del Consejo Nacional de Armonización Contable

**Reporte Analítico del Activo:**  
**Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:**  
Se emplea a aplicar el porcentaje emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

**Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:**  
Se aplican los autorizados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

**Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:**  
No se cuenta con gastos de desarrollo e investigación

**Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías,**  
No se cuenta con inversiones.

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**  
No se cuenta con ningún fideicomiso, mandatos o similares.

**Reporte de recaudación**

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**  
El Instituto no tiene deuda por reportar

**Calificaciones Otorgadas**  
El Instituto no realiza operaciones que requieran calificación crediticia

**Proceso de Mejora**  
El Instituto atiende a las recomendaciones de control interno así como de mejora regulatoria y demás normatividades

**Información por Segmentos**  
El Instituto no tiene segmentada su información financiera

**Eventos Posteriores al Cierre**  
A fecha actual no se han registrado eventos que pudieran afectar la condición económica del Instituto

**Partes Relacionadas**  
El Instituto no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la tomada decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

ING. CHRISTIAN IVAN MARTINEZ AGUILAR  
DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS