



Nombre de la Entidad Municipal (1)  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2023 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

**Contables:** Se utilizan las autorizadas por el Manual Único 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** no emite obligaciones

**Avales y Garantías** el IMCUFIDEC no es sujeto de avales ni garantías

**Juicios:** No se realizaron juicios en el ejercicio informado

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares** No se realizaron contratos

**Bienes en concesión y en comodato** No tuvo bienes en concesión ni 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

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

LIC. JORGE MARTÍNEZ RODRÍGUEZ  
DIRECTOR DEL IMCUFIDEC



LIC. ERICK GASTÓN MORENO SOLÍS  
SUBDIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS DEL IMCUFIDEC





Nombre de la Entidad Municipal (1)  
 Notas a los Estados Financieros  
 Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3): 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 2023 publicado por la secretaria de finanzas del estado de México de fecha 14/octubre/2021 tomo: CCX11 NO. 72

Panorama Económico y Financiero(4) Durante este ejercicio 2023, la economía del país 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 (5) 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 de Organización y Objeto Social 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(7) 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 (8) 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.  
 Reporte Analítico del Activo(9) 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 (10). El IMCUFIDEC no mantiene Fideicomisos  
 Reporte de la Recaudación (11) La recaudación de ingresos propios del mes \$ 25,000.00 recaudación de ingresos por subsidios fue de \$ 830,000.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda(12) 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 García Fragoso por un importe de 2,893.65, la cuenta 2117; Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$ 63,578.06, 2119; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo refleja un importe de \$ 1.38

Calificaciones Otorgadas (13)  
 Proceso de Mejora (14) 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 (15) el IMCUFIDEC cuenta con un sistema de contabilidad denominado PROGRESS que permite emitir reportes financieros segmentados cuando estos se requieren para una auditoría

Eventos Posteriores al Cierre (16) Asimismo el Municipio no deposito la cantidad de \$250,000.00 que corresponde a la segunda parte de la ministración del recurso del mes de diciembre 2021

Partes Relacionadas (17) No se tiene  
 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) el IMCUFIDEC "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" ante el Organismo Superior de Fiscalización del Estado de México. (OSFEM)

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

LIC. ERICK GASTÓN MORENO SOLÍS  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
 IMCUFIDEC  
 DIRECCIÓN  
 2022-2024

LIC. ERICK GASTÓN MORENO SOLÍS  
 SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMCUFIDEC

EL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE COACALCO DE BERRIOZÁBAL  
 IMCUFIDEC  
 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
 2022-2024



Nombre de la Entidad Municipal (1)  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2023 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes(3) NO se tienen adeudados en caja y termina en 0.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir(4) Se cancelo la cuenta contable 1123-05-01-01 a nombre de Dinora Soledad López Galvan, se cancelo el deudor de Ayuntamiento de Coahuila con cuenta contable 1123-01-01-18

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo(5) NO SE CUENTA CON BIENES DE ESTE TIPO

Inversiones Financieras(6) NO TUVO INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles(7) La cuenta 1241; Mobiliario y Equipo de Administración refleja un saldo de \$ 764,285.21, cuenta 1242; Mobiliario y Equipo Educativo 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 Equipos y Herramientas refleja un saldo \$1,792,891.11. 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 educativo, herramientas, otros equipos y herramientas.

Estimaciones y Deterioros(8) NO APLICA

Otros Activos (9) NO SE CUENTA CON ACTIVOS

Pasivo (10)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión(11)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) SE OBTUVO UN INGRESO POR SUBSIDIO POR 10,000,000

Otros Ingresos y Beneficios(13)

Gastos y Otras Pérdidas (14)

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

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) El cierre de ejercicio en caja fue de 0.00 pesos y bancos cierra con un saldo de \$ 278,597.46

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables(17) no presentan diferencias

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

LIC. JORGE MARTINEZ RODRIGUEZ  
DIRECTOR DEL IMCUFIDEC



LIC. ERICK GASTON MORENO SOLIS  
SUBDIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS DEL IMCUFIDEC

