



IMCUFIDE DE ISIDRO FABELA 4099
 Notas a los Estados Financieros
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

A) Notas de Desglose

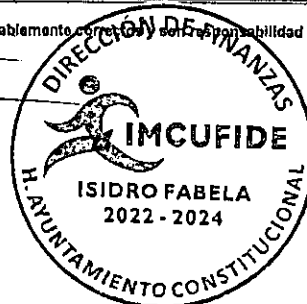
I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes (3) El saldo de esta cuenta al término de 2021 es de \$10,022.35
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) El saldo en esta cuenta es de \$ 547.00 saldo que no es considerable.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) En cuanto a este concepto no es aplicable toda vez que las actividades que realiza el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Isidro Fabela no son de producción ni de servicio.
Inversiones Financieras (8) Actividad que no se realiza en vista de que los recursos del Instituto son limitados, con los cuales únicamente es posible pagar lo indispensable para su funcionamiento.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Es de comentar que no existen bienes inmuebles y como se puede observar en relación a los bienes muebles no existe variación ya que no se adquirieron dichos bienes en el ejercicio 2021.
Estimaciones y Deterioros (9) Es de comentar que al respecto no hubo deterioro alguno durante este mes.
Otros Activos (8) El saldo que presenta esta cuenta no tuvo variación.
Pasivo (10) el pasivo total que al término del ejercicio fiscal 2021 es de 106681.05, mientras que para el año 2020 dicho saldo fue de 70340.23 pesos, por lo que al comparar ambos importes, se tiene una variación de \$ 31377.0, por lo que el primer saldo se encuentra integrado por diversos conceptos, siendo lo más relevante la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, lo que comprende las retenciones realizadas por sueldos y salarios del personal que labore en el IMCUFIDE ISIDRO FABELA, Estado de México, así como están comprendidas para ir saliendo en el ejercicio 2022.
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión (11) En este concepto es de constatar que no hubo ingresos por gestiones dado que la ciudadanía no acudió a solicitar servicios durante el ejercicio 2021.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) A este respecto es de mencionar que se tuvo un ingreso durante el ejercicio 2021 por este concepto de \$ 606074.01 mientras que en el ejercicio 2020 fue de \$ 392000.00 teniendo una variación entre ambos importes de \$ -22.54%
Otros Ingresos y Beneficios (13) en este rubro no hubo movimientos durante el ejercicio 2021
Gastos y Otras Pérdidas (14) Por lo que hace a este concepto se presenta una variación significativa en virtud de que para el ejercicio 2020 \$ 392466.89 pesos, mientras que para el ejercicio 2021 dicho saldo es de \$ 577675.24 pesos y que ambos importes arrojan una variación de \$ -32.08 con respecto al ejercicio anterior, cuestión que se origina principalmente de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales entre otros.
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) La variación en la Hacienda Pública para el ejercicio fiscal 2021 resulta con efectos negativos, toda vez que para este último año, se tuvo un saldo negativo de \$ -468.89 pesos, menos la variación de ejercicios anteriores cuyos efectos son negativos y que una vez conciliados estos, se tiene un saldo negativo \$ -243732.87 lo que indica que las finanzas del organismo son relativamente negativas.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) El flujo de efectivo en las actividades de operación, para el ejercicio 2021 tuvo un saldo de \$ 114074.01 mismo que representa un saldo en relación al ejercicio 2020, considerando que el rubro de Transferencias e Ingresos, para lo cual es de considerar en este periodo para lograr disminuir dicho rubro.
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Por lo que hace a la conciliación de los ingresos presupuestarios y contables, estos tienen una corresponsabilidad de tipo patrimonial y presupuestal, siempre y cuando sean correctamente operados en la excepción de que se llegue a tener algún tipo de financiamiento, ya que este presupuestalmente se encuentra considerado como un ingreso extraordinario y patrimonialmente es un acreedor, es decir que el Instituto tendría que registrar un pasivo que posteriormente deberá ser cubierto. Así mismo la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables se genera, desde el momento mismo de la operatividad que se realice tanto de las cuentas patrimoniales (gastos) como las cuentas presupuestales, siempre que estas sean debidamente operadas con la excepción de aquellas adquisiciones que sean de tipo patrimonial las cuales se registrarán directamente al patrimonio del organismo y no podrán considerarse como un gasto, pero presupuestalmente deberán ser registrados, con lo cual los capítulos de gasto de servicios personales, materiales y suministros, servicios y gastos generales, transferencias y adeudos de ejercicios fiscales anteriores deberán ser concordantes tanto contable como presupuestalmente y únicamente el capítulo de gasto de bienes muebles e inmuebles se considerará como un gasto de inversión y no como un gasto corriente debiendo ser registrado en forma presupuestal correctamente.

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



LIC. JONATÁN ROMÁN VARELA
 OSUNA DIRECTOR DEL IMCUFIDE

ING. P. F. XITLALI WERI ROSAS
 DIRECTORA DE FINANZAS (HONORIFICA)





IMCUFIDE DE ISIDRO FABELA 4089
 Notas a los Estados Financieros
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (a)

Contables:

Valores Para este concepto no se tiene registro alguno en las cuentas de orden.

Emisión de obligaciones Concepto que tampoco es aplicable porque no exista ninguna operación de esta naturaleza.

Avalos y Garantías Concepto que no fue afectado durante el ejercicio 2021.

Juicios Durante el año no se tuvo registro alguno para este concepto.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Para el año, 2021 no se tuvo la celebración de ningún contrato de este tipo.

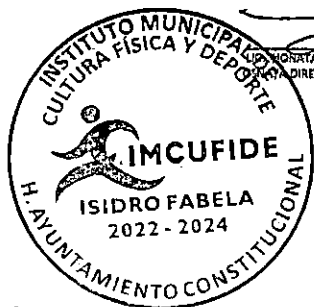
Bienes en concesión y en comodato Por el año, que se informa no se tuvo ningún bien concesionado ni tampoco en comodato a favor de este Instituto.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos En esta región, se operaron las cuentas de orden de la Ley de Ingresos, Ley de Ingresos por ejecutar y Ley de Ingresos recaudada, cuentas que se realizaron operativamente y cuyos resultados aparecen al pie del Estado de Situación Financiera.

Cuentas de Egresos Cuentas de orden que fueron operativamente realizadas en el año, en sus diferentes momentos contables como quedó registrado el presupuesto de egresos de gastos de funcionamiento; transferencias, asignaciones, subvenciones y otras ayudas; intereses comisiones y otros gastos y lo referente a los bienes muebles, inmuebles e intangibles; así mismo se registro el presupuesto de egresos por ejercer y el presupuesto de egresos pagada en sus diversos conceptos de clasificación; cuentas presupuestales que también son presentables al pie del Estado de Situación Financiera.

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



HONRABLE JOSE ANTONIO FARGAS
 DIRECTOR DEL IMCUFIDE

ING. F. F. XITLALLI NERI ACOSAS
 DIRECTORA DE FINANZAS (HONORIFICA)





IMCUFIDE DE ISIDRO FABELA 4099

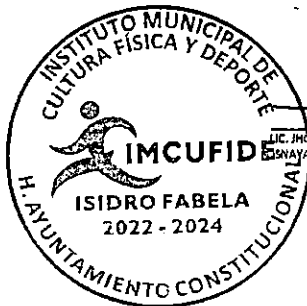
Notas a los Estados Financieros

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) La creación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Isidro Fabela, Estado de México fue creado mediante decreto para proporcionar más eficientemente el servicio social en beneficio de la ciudadanía.
Panorama Económico y Financiero (4) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Isidro Fabela, Estado de México, presenta una economía limitada, en razón de que este Organismo funciona de acuerdo con el apoyo económico que el propio Ayuntamiento le proporciona, así como con las cuotas mínimas de los servicios otorgados a la ciudadanía.
Autorización e Historia (5) La creación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Isidro Fabela, Estado de México; se crea desde el momento mismo en que se crea la Ley del Organismo público descentralizado del Isidro Fabela.
Organización y Objeto Social (6) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, de Isidro Fabela, Estado de México; organizacionalmente cuenta con una Junta de Gobierno la cual está integrada por un presidente, un secretario, un secretario técnico y vocales. El objeto de esta Junta se encuentra debidamente establecido en la Ley que crea el organismo público descentralizado de Isidro Fabela.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Los Estados Financieros son preparados en base acumulativa considerando para ello los postulados básicos de la contabilidad Gubernamental.
Políticas de Contabilidad Significativa (8) Estas se consideran conforme a los lineamientos, manuales, y circulares que emite el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Reporte Analítico del Activo (9) En un Estado de Situación Financiera se encuentran contenidos los tres aspectos básicos como son: el activo, el pasivo y la Hacienda Pública/ patrimonio; así mismo el activo se conforma por activo circulante activo no circulante que a su vez estas cuentas se clasifican en subcuentas, subsubcuentas y subsubsubcuentas, como ejemplificación de alguna de ellas: efectivo, bancos/cartera; inversiones, fondos con afectación específica, cuentas por cobrar, deudores diversos entre otros; es de señalar que el desglose del activo se encuentra en el propio catálogo de cuentas publicado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No Existen.
Reporte de la Recaudación (11) No existe recaudación cometal, el ingreso corresponde a las participaciones que otorga el H. Ayuntamiento al Instituto.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Actualmente no existe una deuda como tal únicamente se encuentra registrados los pasivos a corto plazo mismos que se irán depurando mes a mes.
Calificaciones Otorgadas (13) No existe calificador que haya emitido una calificación.
Proceso de Mejora (14) Durante 2021 la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación (Uippe) del municipio de Isidro Fabela Estado de México no emitió evaluación alguna sobre el proceso de mejora regulatoria; además la mejora es de en la medida y magnitud del IMCUFIDE ya que este Organismo cuenta con una organización muy reducida.
Información por Segmentos (15) En cuanto a este concepto no es necesario segmentar la información contenida en los Estados Financieros de este Instituto, toda vez que se está proporcionando en su totalidad.
Eventos Posteriores al Cierre (16) No existen.
Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas ya que los servidores públicos que tienen las atribuciones para tomar algún tipo de decisión son quienes están validando la información cuantitativa y cualitativa contenida en la información financiera y administrativa del Instituto.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "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"



LIC. JOHANATAN VANT MARGAS
SECRETARIO DEL IMCUFIDE

ING. F.R. NITLALI NERI ROSAS
DIRECTORA DE FINANZAS (CONTRORA)

