



H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

000022

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2024

(CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS)

A. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN.

Somos un organismo descentralizado del H. Ayuntamiento de Morelia, municipio del estado de Michoacán; con un compromiso social, ético y responsable que dé respuesta a las problemáticas sociales relacionadas con el sedentarismo por medio de programas incluyentes y acordes a las condiciones socioeconómicas, para lograr una mejor calidad de vida por medio de la práctica sistemática de la actividad física y deporte de los diferentes grupos etarios.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

La creación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte se autorizó dentro de la sesión ordinaria de la junta de cabildo celebrada a las 13:00 horas del día 22 de diciembre del 2012, dentro del punto 10.4 del orden del día, el cual fue aprobado por unanimidad de votos de los miembros de cabildo, a su vez se autoriza su publicación en el periódico oficial del estado.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Para la toma de decisiones el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte para el Ejercicio Fiscal 2024, el Congreso del Estado de Michoacán aprobó la Ley de Ingresos para el Municipio de Morelia orientada a preservar la responsabilidad recaudatoria y la sostenibilidad de las finanzas públicas con base en la aplicación de las medidas tributarias que le son atribuidas en materia hacendada y en el proceso de mejora continua de la eficiencia de la administración tributaria. De esta forma, bajo un escenario en el que se anticipaba que la actividad económica evolucionaría a un ritmo menor al del Ejercicio Fiscal 2023 y en tanto que en el entorno externo prevalecería la incertidumbre y diversos factores de riesgo.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

OBJETO SOCIAL:

Contribuir al desarrollo integral de las personas, así como elevar el nivel de vida social y cultural, de los habitantes del municipio de Morelia; Promoviendo la práctica cotidiana de las actividades físicas, recreativas y deportivas, en igualdad de oportunidades para todas las personas, como medio para prevenir la violencia, delincuencia, obesidad y demás problemas de salud, así como para proteger, conservar y aprovechar sustentablemente el medio ambiente.

PRINCIPAL ACTIVIDAD:

Promover y fomentar las actividades físicas, culturales y deportivas de los habitantes del municipio de Morelia.

EJERCICIO FISCAL:

2024

U.D. INDECO Morelos

Playa Azul #80

Col. Expropiación Petrolera

Morelia Michoacán

Tel. (443) 3 08 51 30

@m_saludable

f Morelia Saludable

Imde Morelia



H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

RÉGIMEN FISCAL:

Personas Morales con Fines no Lucrativos

OBLIGACIONES FISCALES:

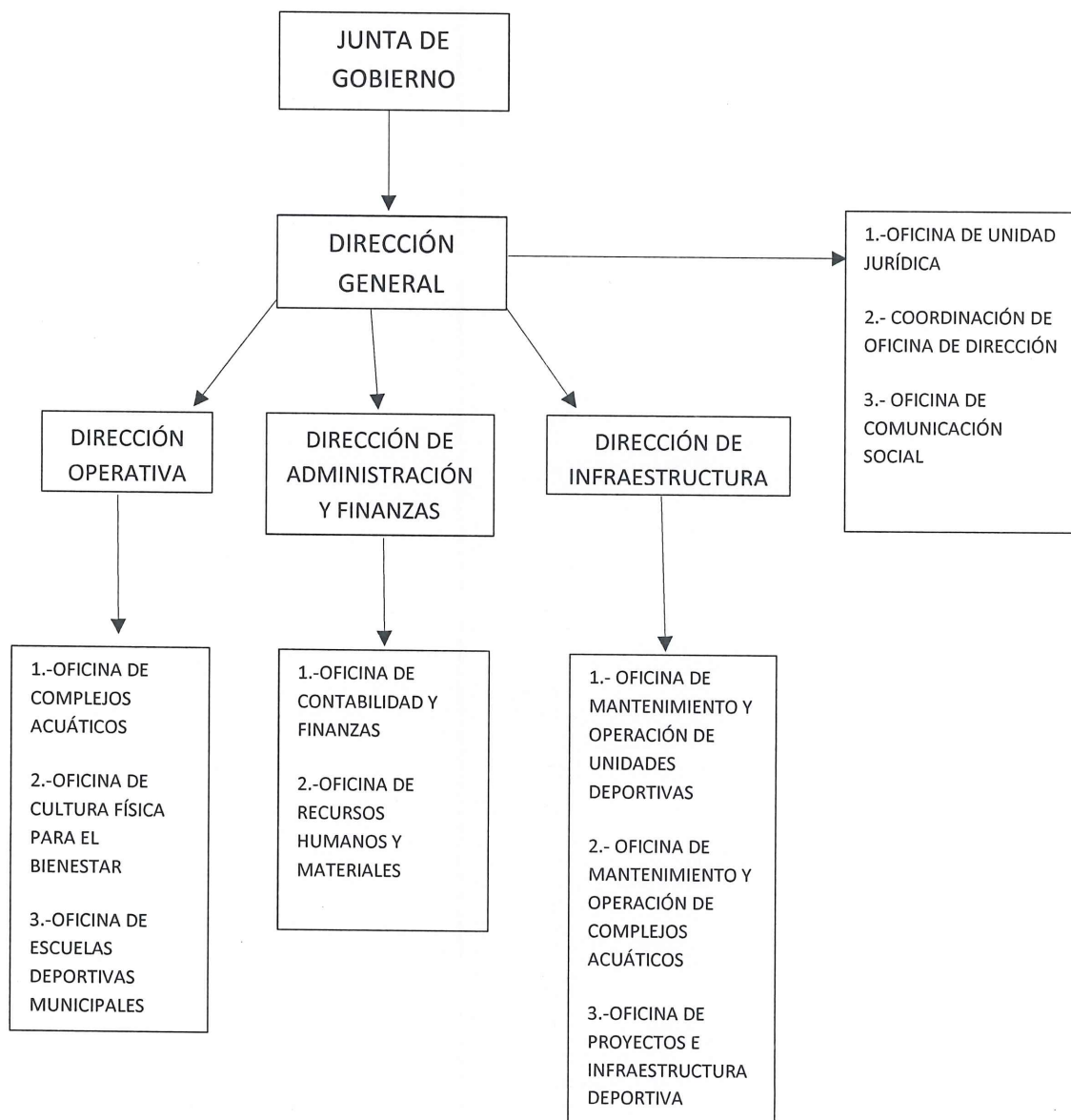
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA.

INICIO DE OPERACIONES:

22 DE ENERO DE 2013

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS:

El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no aplica en este apartado, ya que no maneja fideicomisos.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

U.D. INDECO Morelos

Playa Azul #80

Col. Expropiación Petrolera

Morelia Michoacán

Tel. (443) 3 08 51 30

@m_saludable

f Morelia Saludable

f Imde Morelia

**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La elaboración y emisión de los estados financieros del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, se realiza de acuerdo a las normas y lineamientos en la Ley de Contabilidad Gubernamental (última reforma publicada en el DOF 30 de enero 2018) así como lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera (última reforma publicada en el DOF 28 de julio 2021) que estable el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); a su vez siguiendo los lineamientos establecidos dentro de la guía técnica para la formulación, aprobación y presentación de los Informes trimestrales y de la cuenta pública anual emitida por la Auditoría Superior de Michoacán.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

- a) Actualización.- El Instituto Municipal De Cultura Física y Deporte no ha tramitado la actualización y revaluación ante la junta de gobierno de los activos y pasivos.
- b) Operaciones en el Extranjero.- No aplicable.
- c) Método de Valuación de la Inversión en Acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociados.- No aplicable.
- d) Método de Valuación de Inventarios.- El método de valuación de materiales y suministros de consumo no aplica inventarios; las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición, en el caso de los bienes producto de una donación, expropiación o adjudicación a su valor estimado según avalúo.
- e) Beneficios a Empleados (Reserva Actuarial).- No aplicable.
- f) Provisiones.- No aplicable.
- g) Reservas Territoriales.- No aplicable.
- h) Cambios en las políticas contables y corrección de errores. En el ejercicio se informa que se realizó una modificación a la clasificación de los ingresos los cuales se reclasificaron a ingresos por venta de bienes y presentación de servicios.
- i) Reclasificaciones.- Todas las reclasificaciones realizadas durante el período están reveladas en pólizas de diario, la cual se realizó una reclasificación significativa a las cuentas de pasivo, quedando aprobada la modificaciones en la Segunda Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno celebrada el día 12 de junio del 2023, reclasificando el pasivo de corto a largo plazo, las cuentas y dichos importes corresponden a deudos de ejercicios anteriores.
- j) Depuración y Cancelación de Saldos.- Como resultado de los procesos de regularización y depuración de adeudos, durante el ejercicio 2024 no se ha realizado la cancelación de saldos de ejercicios anteriores.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no aplica en este apartado, ya que no maneja moneda extranjera.

**REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.**

En el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte se aplican los porcentajes y vida útil de los activos que a continuación se detalla:

DEPRECIACIONES		
CONCEPTO	VIDA UTIL	PORCENTAJE
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	3 AÑOS	33.33%
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3 AÑOS	33.33%
APARATOS DEPORTIVOS	5 AÑOS	20%
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5 AÑOS	20%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	5 AÑOS	20%
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	10 AÑOS	10%
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTARIA	10 AÑOS	10%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	10 AÑOS	10%
DEPRECIACIONES		
CONCEPTO	VIDA UTIL	PORCENTAJE
ACTIVOS INTANGIBLES	3 AÑOS	33.33%

Cabe señalar que se anexan dentro los estados financieros el reporte analítico de las depreciaciones de los activos del Instituto donde se desglosa el monto original de inversión, la depreciación acumulada y monto pendiente de depreciar.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no aplica en este apartado, ya que no maneja fideicomisos.

REPORTE DE RECAUDACIÓN.

A continuación se detalla, un análisis de los ingresos recaudados.

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO	INGRESOS RECAUDADOS	PORCENTAJE DE AVANCE
INGRESOS VARIOS	1,063,400.20	715,283.45	67.26%
INGRESOS ACADEMIA DE NATACION BICENTENARIO	175,891.56	1,507,143.74	856.86%
INGRESOS ACADEMIA DE NATACION MEDALLISTAS	6,565,021.88	4,593,525.90	69.97%
INGRESOS ACADEMIA DE NATACION VILLA MAGNA	951,787.43	1,076,794.50	113.13%
INGRESOS ACADEMIA DE NATACION MORELOS INDECO	2,485,181.14	1,503,059.73	60.48%
ING CURSO DE VERANO	417,154.21	210.31	0.05%
U.D. MORELOS INDECO	8,650.17	-	0.00%
U.D. MIGUEL HIDALGO	53,922.59	56,854.00	105.44%
U.D. BICENTENARIO	101,847.20	57,896.50	56.85%
U.D. MORELIA 150	15,488.31	-	0.00%
U.D. FELIX IRETA	110,942.27	39,199.00	35.33%
U.D. JOSEFA OCAMPO	2,000.00	-	0.00%
U.D. PIRINDAS LOS ENCINOS	2,000.00	-	0.00%
SUBSUDIO APROBADO	16,813,678.79	8,785,171.61	52.25%
TOTAL	28,766,965.75	18,335,138.74	63.74%

**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.**

A continuación se detalla, un análisis de la deuda del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte bajo 2 consideraciones.

a) Indicador de la deuda:

	2019	2020	2021	2022	2023
Indicador de la deuda al cierre del ejercicio respecto a la recaudación en un periodo de 5 años	12.05%	8.15%	6.24%	6.99%	6.61%

b) Analítico de la deuda:

CUENTA Y CONCEPTO	SALDO VENCIDO MAYOR A 365 DIAS
2112-0-21101 Materiales y útiles de oficina.	13,247.15
2112-0-21501 Material de apoyo informativo.	7,660.00
2112-0-21601 Material de limpieza.	28,306.52
2112-0-22104 Productos alimenticios para el personal	14,512.00
2112-0-25301 Medicinas y productos farmacéuticos.	3,039.84
2112-0-26102 Combustibles, lubricantes y aditivos par	8,480.76
2112-0-27101 Vestuario y uniformes.	51,396.78
2112-0-31201 Servicio de gas.	60,881.98
2112-0-31301 Servicio de agua.	19,261,735.00
2112-0-33104 Otras asesorías para la operación de pro	3,286.00
2112-0-33604 Impresión y elaboración de material info	25,589.02
2112-0-35102 Mantenimiento y conservación de inmueble	468,480.77
2112-0-35301 Mantenimiento y conservación de bienes i	12,512.23
2112-0-35501 Mantenimiento y conservación de vehículo	1,600.00
2112-0-36101 Difusión de mensajes sobre programas y a	48,244.40
2115-44101 Gastos relacionados con actividades cult	303,242.15
TOTAL	20,312,214.60

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no cuenta con factibilidad de pago debido a que no tiene suficiencia de recursos propios para poder solventar los pasivos adquiridos en ejercicios fiscales anteriores.



000027

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

CALIFICACIONES OTORGADAS.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no aplica en este apartado, ya que no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

PROCESO DE MEJORA.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte adoptó e implementó las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC, a través del diseño y programación de un Sistema de Contabilidad por parte del Municipio en el cual se promueve de manera permanente mejoras en los procesos de gestión para la obtención de información financiera, contable y presupuestal. También se lleva a cabo de manera permanente la supervisión y seguimiento del funcionamiento del Sistema de Contabilidad Municipal (SIOP-CONTANET), a efecto de asegurar que este cumpla con los requerimientos de control, registro y presentación de información contable y presupuestal prevista en las disposiciones emitidas por el CONAC.

A partir del ejercicio de 2014 en el Municipio de Morelia, se introduce el modelo de Presupuesto Basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), como herramientas de planeación, análisis y evaluación, conforme a lo estipulado por la normatividad, dando continuidad a diversas actividades de implantación y consolidación del Presupuesto Basado en Resultado y el Sistema de Evaluación del Desempeño. Uno de los aspectos relevantes en este proceso ha sido el desarrollo de reestructuras de la integración de información de avances de cumplimiento de metas y objetivos de los programas presupuestales con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el resultado del ejercicio de los recursos y su impacto en eficacia, eficiencia, economía y calidad, así pues, que el gasto público se identifica en clasificadores presupuestales que permiten conocer la perspectiva de dichas erogaciones, así como, las acciones realizadas en el marco de las actividades programadas en el Programa Operativo Anual y la Matriz de Indicadores para Resultados de la Administración Pública Municipal.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

El gasto público del Municipio, se basa en los presupuestos formulados por las dependencias y entidades en referente a la "Autorización e Historia", con apoyo en sus programas sustantivos, que establecen los objetivos, metas, techos financieros y unidades responsables de su ejecución.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Como resultado de los trabajos de revisión y depuración de partidas en conciliación, mismas que corresponden a la emisión de cheques bancarios para la liquidación de obligaciones a cargo del Municipio en beneficio de terceros y conforme a las disposiciones normativas aplicables, al cierre contable, financiero y presupuestal del Ejercicio Fiscal 2024.

PARTES RELACIONADAS.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**B. NOTAS DE DESGLOSE****I. ESTADO DE ACTIVIDADES.**

1. INGRESOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO: Este ingreso Corresponde a la recaudación por el uso de las unidades y espacios deportivos (Ingresos propios) aprobado por el H. Ayuntamiento de Morelia para el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte durante el ejercicio 2024, a continuación, se detalla:

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS VARIOS	715,283.45
INGRESOS ACADEMIA DE NATACIÓN BICENTENARIO	1,507,143.74
INGRESOS ACADEMIA DE NATACIÓN MEDALLISTAS	4,593,525.90
INGRESOS ALBERCA VILLA MAGNA	1,076,794.50
INGRESOS ALBERCA MORELOS INDECO	1,503,059.73
INGRESOS CURSOS DE VERANO	210.31
UNIDAD DEPORTIVA MIGUEL HIDALGO	56,854.00
UNIDAD DEPORTIVA BICENTENARIO	57,896.50
UNIDAD DEPORTIVA FELIX IRETA	39,199.00
TOTALES	9,549,967.13

2. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES: Este ingreso Corresponde al Subsidio aprobado por el H. Ayuntamiento de Morelia para el Instituto Municipal de cultura Física y deporte durante el ejercicio 2024, al cierre del mes ingresó la cantidad de \$8,785,171.61
3. El gasto del capítulo de servicios personales que a continuación se desglosa:

CONCEPTO	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,635,039.63
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,632,797.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,327.55
SEGURIDAD SOCIAL	977,849.51
TOTALES	10,264,013.69

Cabe señalar que dentro de este concepto de Servicios Personales no se incluyó el registro correspondiente a la primera quincena del mes de Junio, debido a que la información no se proporcionó por parte del área de Recursos Humanos.



000029

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

4. El gasto registrado por materiales y suministros que a continuación se detalla:

CONCEPTO	IMPORTE
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS	726,930.26
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	219,119.32
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	8,532.03
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	152,043.25
VESTUARIO, UNIFORMES Y ARTICULOS DEPORTIVOS	375,612.63
TOTALES	1,482,237.49

5. El Gasto Registrado dentro de servicios generales que a continuación se detalla:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS BASICOS	308,109.50
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	22,040.01
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS	49,055.99
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	209,217.65
SERVICIOS DE INSTALACION Y MANTENIMIENTO	3,833,715.66
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	66,033.49
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	9,100.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	533,357.02
TOTALES	5,030,629.32

6. El gasto registrado en la cuenta de depreciación de bienes muebles, corresponde al registro de la depreciación en los bienes muebles propiedad del Instituto, desde su fecha de adquisición hasta el cierre del mes se ha registrado la cantidad de \$109,097.93

**II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

7. El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes, corresponde al saldo de bancos de las cuentas bancarias del Instituto al cierre del mes, que se integra como sigue:

Banco Afirme	
Cta. 187118387	733,253.28
Cta. 187118395	9.01
Cta. 189117086	0.01
Cta. 189117094	540.34
Cta. 189117108	529.57
Cta. 189117116	0.01
Cta. 189117795	45.77
Cta. 187129575	89.65
Cta. 187130662	202.19
TOTAL:	734,669.83

8. El saldo de derechos a recibir efectivo y equivalentes está integrado por las cuentas por cobrar a Corto Plazo que corresponde al Subsidio para el empleo Pagado a los Trabajadores al cierre del mes, el cual se encuentra pendiente de acreditar por \$485.93 así como el saldo de deudores diversos que a continuación se detalla:

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO VENCIDO A 30 DIAS
Leocadio Gonzalez Perez	Gastos por Comprobar	6,000.00
Laura Patricia Garcia Magaña	Anticipo de Nomina	8,333.34
Carlos Tellez Giron Castellanos	Anticipo de Nomina	- 761.71
Juan Jose Jottar Palma	Anticipo de Nomina	5,681.84
TOTALES		19,253.47



000031

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

9. El saldo de la cuenta de derechos a recibir bienes o servicios corresponde al Anticipo a Proveedores, se Integra de la Siguiente Manera:

NOMBRE	IMPORTE
Neri Isai Gonzalez Licea	28,147.09
Victor Hugo Garcia Velazquez	20,000.00
TOTALES	48,147.09

10. El saldo de la cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo se integra por los Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo el cual se Integra de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDO VENCIDO A MAS DE 365 DIAS	CONCEPTO	FECHA DE EMISION
Francisco Chavez Ibarra	10,000.00	Viaticos por Comprobar	29/03/2017
INFONAVIT	84,223.94	Pago Indebido	18/09/2017
TOTALES	94,223.94		

NOTA: Cabe mencionar que en particular se le ha hecho la invitación al C. Francisco Chávez Ibarra para que compruebe o reintegre el recurso, recibiendo respuesta negativa de su parte.

11. El saldo total del rubro de Bienes Muebles corresponde a los Activos Fijos Propiedad del Instituto, (Se anexa Relación De Activos), así mismo, se registró la depreciación acumulada correspondiente a cada uno de los activos, de conformidad con los lineamientos emitidos por el CONAC.



000032

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

12. El saldo de cuentas por pagar a corto plazo se integra por el pasivo correspondiente de adeudos a proveedores, así como las cuentas de Retenciones y Contribuciones por pagar que Corresponden a las retenciones realizadas en el periodo y pagos pendiente de nómina, que a continuación se detallan:

CONCEPTO	SALDO VENCIDO A 120 DIAS	SALDO VENCIDO A 90 DIAS	SALDO VENCIDO A 60 DIAS	SALDO VENCIDO A 30 DIAS	TOTAL
ISR Por Pagar	-	-	-	57,353.59	57,353.59
IMSS Por pagar	-	-	-	10,832.18	10,832.18
ISR Retenido 10%	-	-	-	1,048.95	1,048.95
IVA Retenido 10.66%	-	-	-	1,118.88	1,118.88
ISR Retenido 1.25% RESICO	-	-	-	265.32	265.32
Retenciones Pacto	-	-	-	20,448.38	20,448.38
Cuotas Sindicales SIMUDE	-	7,635.68	7,616.43	4,125.35	19,377.46
Cuotas Sindicales STOD - SIDEMM	-	650.00	650.00	300.00	1,600.00
Impuesto sobre nomina	96,811.00	33,407.00	33,996.00	33,406.00	197,620.00
TOTALES	96,811.00	41,692.68	42,262.43	88,001.89	268,768.00

NOTA: Cabe señalar que no se ha registrado las Cuotas pendientes de pago al IMSS correspondientes al mes de Junio, debido a que no se ha proporcionado dichos datos para su provisión del área de Recursos Humanos.

NOMBRE	IMPORTE
Pensiones alimenticias	- 11,080.91
Nominas por pagar	-
Retenciones del personal	- 434.06
TOTALES	- 11,514.97



000033

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

13. El saldo de las cuentas del Pasivo no Circulante, corresponde a adeudos que el Instituto de Cultura Física y Deporte contrajo en ejercicios anteriores clasificándolas como conceptos a largo plazo los cuales corresponden por concepto de Proveedores Por pagar a Largo Plazo se integra por cuentas pendientes de pago a diferentes proveedores por concepto de compra de diversos materiales y contratación de Servicios, que a continuación se detallan:

CUENTA Y CONCEPTO	SALDO VENCIDO MAYOR A 365 DIAS
2112-0-21101 Materiales y útiles de oficina.	13,247.15
2112-0-21501 Material de apoyo informativo.	7,660.00
2112-0-21601 Material de limpieza.	28,306.52
2112-0-22104 Productos alimenticios para el personal	14,512.00
2112-0-25301 Medicinas y productos farmacéuticos.	3,039.84
2112-0-26102 Combustibles, lubricantes y aditivos par	8,480.76
2112-0-27101 Vestuario y uniformes.	51,396.78
2112-0-31201 Servicio de gas.	60,881.98
2112-0-31301 Servicio de agua.	19,261,735.00
2112-0-33104 Otras asesorías para la operación de pro	3,286.00
2112-0-33604 Impresión y elaboración de material info	25,589.02
2112-0-35102 Mantenimiento y conservación de inmueble	468,480.77
2112-0-35301 Mantenimiento y conservación de bienes i	12,512.23
2112-0-35501 Mantenimiento y conservación de vehículo	1,600.00
2112-0-36101 Difusión de mensajes sobre programas y a	48,244.40
2115-44101 Gastos relacionados con actividades cult	303,242.15
TOTAL	20,312,214.60

También se integra el saldo de la cuenta Seguridad Social pendientes de pago a la Secretaria de Administración por la cantidad de 265,637.86; así como el saldo de la cuenta de contribuciones pendientes de pago correspondientes al impuesto sobre nómina por la cantidad de 2,813,417.00

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no cuenta con factibilidad de pago debido a que no tiene suficiencia de recursos propios para poder solventar los pasivos adquiridos en ejercicios fiscales anteriores.



000034

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

III. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

14. Las modificaciones al patrimonio generadas dentro del estado de Variaciones en la Hacienda pública/patrimonio se genera de la Siguiete Manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL DEL EJERCICIO	SALDO FINAL AL 30 DE JUNIO	VARIACION (+/-)	REFERENCIA
PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	(1)
DONACIONES A CAPITAL	0.00	0.00	0.00	
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	1,449,160.31	1,449,160.31	(2)
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	1,449,160.31	1,449,160.31	

1. Esta referencia corresponde a que el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte no cuenta con bienes inmuebles, por lo cual no registra una depreciación anual.
2. Esta referencia corresponde al resultado obtenido de la diferencia entre los ingresos y gastos de las cuentas contables al periodo correspondiente, el cual también se refleja en el estado de situación financiera y estado de actividades



000035

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

15. El flujo de efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio, corresponde a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes de los activos circulantes que a continuación se detalla:

CONCEPTO	2024	2023
EFFECTIVO	0.00	0.00
BANCOS / TESORERIA	734,669.83	4,060.77
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	734,669.83	4,060.77

16. En lo correspondiente a adquisiciones por actividades de inversión del ejercicio, corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por parte del instituto que a continuación se detalla:

CONCEPTO	2024	2023
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
TERRENOS	0.00	0.00
VIVIENDAS	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	25,421.95	1,426,013.23
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,223.95	96,777.83
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	23,198.00	1,329,235.40
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES	0.00	0.00
TOTAL DE ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	25,421.95	1,426,013.23



000036

H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

17. Conciliación del flujo neto de efectivo por las actividades en operación y el resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), se incluye como dato los movimientos que no afectan al efectivo; que a continuación se detalla:

CONCEPTO	2024	2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	1,449,160.31	- 2,249,460.52
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	109,097.93	116,826.91
DEPRECIACION	109,097.93	116,826.91
AMORTIZACION	-	-
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	-	-
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACION	-	-
GANANCIA / PERDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,449,160.31	- 2,249,460.52

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

- a) El monto de los ingresos presupuestarios y contables durante el periodo del 01 de enero al 30 Junio del presente ejercicio es de 18,335,138.74 como se revela en la conciliación correspondiente.
- b) El monto de los egresos presupuestarios es por 16,802,302.45 y el monto de los gastos contables es por 16,885,978.43 como se revela en la conciliación correspondiente.

**C. NOTAS DE MEMORIA****CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.**

El saldo de la cuenta valores en custodia corresponde a aquellos activos que se encuentran en comodato en el IMDE, del cual se anexa la relación correspondiente, al cierre del mes es por la cantidad de \$511,278.62

Se informa que el instituto cuenta con la siguiente lista de unidades y espacios deportivos los cuales se encuentran en comodato:

No.	ESPACIO DEPORTIVO	PROPIETARIO
01.-	Morelos Indeco	Gob. Del Estado
02.-	Miguel Hidalgo	H. Ayuntamiento
03.-	Frontones 1° de Mayo	H. Ayuntamiento
04.-	Santiaguito	Gob. Del Estado
05.-	Morelia 150	Gob. Del Estado
06.-	Bicentenario	H. Ayuntamiento
07.-	Auditorio Municipal	H. Ayuntamiento
08.-	Los Encinos	H. Ayuntamiento
09.-	Josefa Ocampo de Mata	H. Ayuntamiento
10.-	Torreón Nuevo	H. Ayuntamiento
11.-	Alberca Villa Magna	H. Ayuntamiento
12.-	Eduardo Ruiz	H. Ayuntamiento
13.-	Pista BMX	H. Ayuntamiento

Las cuentas presupuestales de ingresos reflejan en su saldo el presupuesto estimado Inicial, así como sus modificaciones, montos devengados y recaudados al cierre del mes, los cuales se detallan a continuación:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	28,766,965.75
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	14,431,827.01
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,000,000.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	18,335,138.74
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	18,335,138.74



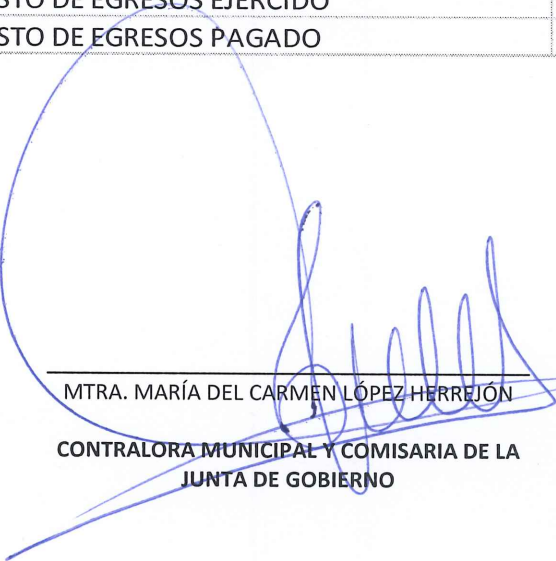
000038

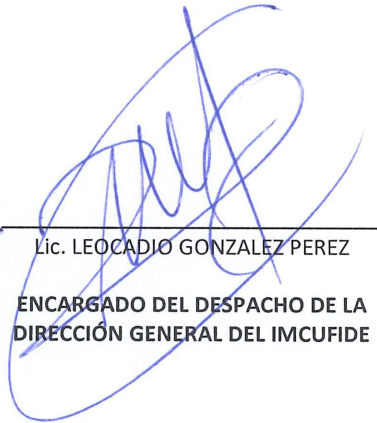
H. AYUNTAMIENTO DE MORELIA

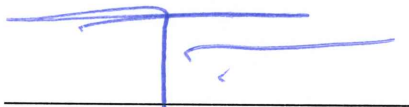
Las cuentas presupuestales de egresos reflejan en su saldo el presupuesto de egresos Autorizado para el ejercicio 2024, así como sus modificaciones a su vez reflejan los montos comprometidos, devengados, ejercidos y pagados al cierre del mes, los cuales se detallan a continuación:

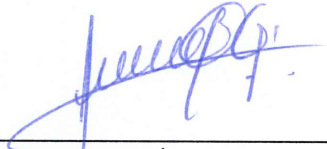
Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	28,766,965.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	15,964,663.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	4,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,802,302.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	16,802,302.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	16,802,302.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	16,802,302.45


Ing. ALFONSO JESÚS MARTÍNEZ
ALCÁZAR
PRESIDENTE MUNICIPAL Y
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE
GOBIERNO


MTRA. MARÍA DEL CARMEN LÓPEZ HERREJÓN
CONTRALORA MUNICIPAL Y COMISARIA DE LA
JUNTA DE GOBIERNO


Lic. LEOCADIO GONZALEZ PEREZ
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA
DIRECCIÓN GENERAL DEL IMCUFIDE


REVISÓ
C.P. OMAR MENA OLALDE
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS


ELABORÓ
L.A.E. ARACELI OROZCO GARCÍA
OFICINA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

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