



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 234,394.59, al 30 de septiembre de 2022, el cual está integrado a detalle por:

La cuenta 1111-1-1-1 Caja con saldo de \$ 0.00

La cuenta 1111-2-1-1 Fondo fijo de caja por un saldo de \$ 10,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 224,394.59 el cual contempla el ingreso disponible para la operatividad del Instituto.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: representa un saldo de \$ 210,772.58, el cual está constituido a detalle el registro al Subsidio al empleo, que en los meses subsecuentes se realizaran los pagos correspondientes, y así mismo las inversiones financieras a corto plazo que se reintegraran cuando el Instituto así lo necesite.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo: Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Muebles: La cuenta presenta un saldo de \$ 120,258.20 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 4 1 1 Equipo de Computo y Accesorios por un importe de \$112,120.28; La cuenta 1242 6 1 1 Mobiliario y Equipo De Oficina por un importe de \$8,137.92 sin cambios con respecto al mes anterior.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 46,188.04, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 16,595.93 al 30 de septiembre de 2022, el cual se detalla de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: \$ 0.00

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00 derivado de las provisiones de las facturas por pagar.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 16,595.93 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión; saldo acumulado por importe \$ 714,153.63 correspondiente a las cuotas de recuperación originados por la recaudación del Instituto durante el presente mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado por importe \$1,470,000.00, durante el mes de septiembre el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Pérdidas; Monto total acumulado de \$ 1,699,046.39 se refleja el pago de nomina, papelería, material para mantenimientos de las unidades deportivas, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Monto total acumulado de \$ 36,980.00 que se refleja en los apoyos economicos otorgados para el fin deportivo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 un monto de \$0.00 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022 presenta un saldo total acumulado por \$ 502,641.40 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de septiembre de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 234,394.59 al 30 de septiembre de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 2,184,153.63 y una Aplicación por un monto total de \$ 1,769,091.39; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 13,509.00 y una Aplicación de \$ 210,772.58; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 166,595.93 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

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

La conciliación de Ingresos presupuestales y contables se dan por un importe de \$ 241,462.21; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 249,018.14 al final del mes.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantias: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversion Mediante Proyectos de Servicios (PPS) Y Similares: Sin Movimientos

Bienes en concesion y en comodato: Sin Movimientos

CUENTAS DE ORDEN: Sin Movimientos

CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos: En estas cuentas se refleja lo recaudado , importes derivados de las cuotas de recuperacion y subsidio otorgado por el Municipio por un importe de \$ 2,184,153.63 que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 30 de septiembre de 2022.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de \$ 2,417,781.00 para el ejercicio 2022.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de \$ 233,627.37 al final del mes de setiembre 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 2,184,153.63 al final del mes de septiembre 2022.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el Instituto, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros, entre otros que integra el Estado Analitico de Egresos al 30 de septiembre de 2022.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 2,417,781.00 para el ejercicio 2022.

Presupuesto de Egresos Por Ejercer: Presenta un monto de \$ 662,198.61 al final del mes de septiembre 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 1,755,582.39 al final del mes de septiembre 2022.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad y patrimonio propio que brinda servicios a la ciudadanía, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del Instituto, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica estable, frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades deportivas, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura de las instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con la clave IMCO60801P4, tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios; presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

Organización y Objeto Social: Persona moral con fines no lucrativos, cuya principal actividad es impulsar la práctica deportiva en sus diferentes disciplinas (natación, zumba, karate, fútbol, box, atletismo etc), en todos los grupos y sectores del municipio, propiciar la interacción familiar y social, y organizar eventos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas: Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal; con la finalidad de que se reflejen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.

Reporte Analítico del Activo: Durante el ejercicio 2022 se pretende tener la conciliación del patrimonio municipal, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los Lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.

Fidelcomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

Reporte de la Recaudación: En este rubro se ha mantenido estable.

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2022, a través del mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

Información por Segmentos: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

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"

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS

