



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalente:** este rubro presenta una saldo de \$ 398,582.28, al 30 de junio de 2023, 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 \$ 388,582.28 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 \$ 117,183.12, 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. y el registro de deuda por accesorios recargos y multas de ejercicio anteriores.

**Bienes Disponibles para su transformacion 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 \$ 84,609.12, derivado de la Depreciación Mensual.

**PASIVO**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo:** La cuenta presenta un saldo de \$ 23,142.44 al 30 de junio de 2023, el cual se detalla de la siguiente manera:

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

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

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 23,142.44 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestion;** saldo acumulado por importe \$ 722,945.38 correspondiente a las cuotas de recuperacion 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 1,211,670.00, durante el mes de junio el Instituto recibio subsidio por parte del Municipio.

**Otros Ingresos y Beneficios:** Con saldo \$ 0.00

**Gastos y Otras Perdidas;** Monto total acumulado de \$ 1,517,409.64 se refleja el pago de nomina, papeleria, material para mantenimientos de las unidades deportivas, entre otros.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:** Monto total acumulado de \$ 38,999.49 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 2022 un monto de \$226,985.58 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final 2023 presenta un saldo total acumulado por \$ 528,272.04 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de junio de 2023.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final** presenta un saldo de \$ 398,582.28 al 30 de junio de 2023, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 1,934,615.38 y una Aplicación por un monto total de \$ 1,578,720.92; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 9,313.78 y una Aplicación de \$ 117,183.12; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 23,142.44 y una Aplicación por un monto de \$ 54,608.00

**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 \$ 354,335.21; mientras que la conciliacion de los **gastos presupuestales y gastos contables** son por \$ 261,717.90 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 JUNIO DE 2023

**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 \$ 2,116,638.38 que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 30 de junio de 2023.

**Ley de Ingresos Estimada:** Representada por un monto de \$ 3,472,038.00 para el ejercicio 2023.

**Ley de Ingresos por Ejecutar:** Por un monto pendiente de recaudar de \$ 1,355,399.62 al final del mes de junio 2023.

**Ley de Ingresos Recaudada :** Por un monto recaudado de \$ 2,116,638.38 al final del mes de junio 2023.

**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 Analítico de Egresos al 30 de junio de 2023.

**Presupuesto de Egresos Aprobado:** Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 3,472,038.00 para el ejercicio 2023.

**Presupuesto de Egresos Por Ejercer:** Presenta un monto de \$ 1,848,022.86 al final del mes de junio 2023.

**Presupuesto de Egresos Ejercido:** Presenta un monto acumulado de \$ 1,624,015.14 al final del mes de junio 2023.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS  
DIRECTOR DE FINANZAS





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

**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 IMC060801PX4, 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 2023 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.

**Fideicomiso, 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 2023, 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

