



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalente:** este rubro presenta una saldo de \$ 65,969.41, al 31 de marzo de 2024, 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 \$ 121,520.88 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 \$ 45,040.24, el cual está constituido a detalle 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 \$ 193,356.32 el cual se integra a detalle por las cuentas: **1241 4 1 1 Equipo de Computo y Accesorios** por un importe de \$146,118.28; 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. **1246 6 1 1 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** por un importe de \$39,100.12 sin cambios con respecto al mes anterior.

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:** La cuenta **1263** presenta un saldo de \$ 103,948.64, derivado de la Depreciación Mensual.

**PASIVO**

**Cuentas por pagar a Corto Plazo:** La cuenta presenta un saldo de \$ 31,438.25 al 31 de marzo de 2024, 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

**2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** La cuenta presenta un saldo de \$ 31,438.25

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestion;** saldo acumulado por importe \$ 260,156.05 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 \$ 718,749.99 durante el mes de febrero el Instituto recibio subsidio por parte del Municipio.

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

**Gastos y Otras Perdidas;** Monto total acumulado de \$ 727,409.98 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 \$ 257,261.80 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 2023 un monto de \$286,453.43 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final 2024 presenta un saldo total acumulado por \$ 234,530.55 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de marzo de 2024.

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

**Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final** presenta un saldo de \$ 131,520.88 al 31 de marzo de 2024, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 978,906.04 y una Aplicación por un monto total de \$ 998,393.92; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 7,772.14 y una Aplicación de \$ 63,685.12; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 31,438.25 y una Aplicación por un monto de \$ 32,435.00

**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 \$ 359,427.08; mientras que la conciliacion de los **gastos presupuestales y gastos contables** son por \$ 296,718.27 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 31 DE MARZO DE 2024

B) NOTAS DE MEMORIA ( CUENTAS ORDEN )

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: 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 \$ 4,132,933.00, que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 31 de marzo de 2024.

**Ley de Ingresos Estimada:** Representada por un monto de \$ 4,132,933.00 para el ejercicio 2024.

**Ley de Ingresos por Ejecutar:** Por un monto pendiente de recaudar de \$ 3,154,026.96 al final del mes de marzo 2024.

**Ley de Ingresos Recaudada :** Por un monto recaudado de \$ 978,906.04 al final del mes de marzo 2024.

**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 31 de marzo de 2024.

**Presupuesto de Egresos Aprobado:** Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 4,132,933.00 para el ejercicio 2024.

**Presupuesto de Egresos Por Ejercer:** Presenta un monto de \$ 3,050,777.10 al final del mes de marzo 2024.

**Presupuesto de Egresos Ejercido:** Presenta un monto acumulado de \$ 1,082,155.90 al final del mes de marzo 2024.

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 31 DE MARZO DE 2024

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

**Introduccion:** El Insituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte, es un Organismo Publico Descentralizado con personalidad y patrimonio propio que brinda servicios a la ciudadania, 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 Insituto 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 Economico y Financiero:** La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia economica 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 isntalaciones para poder brindar un mesjor servicio, todo en beneficio de la ciudadania.

**Autorizacion e Historia:** El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la secretaria 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, futbol, box atletismo etc), en todos los grupos y sectores del municipio, propiciar la interacción familiar y social. y organizar eventos.

**Bases de Preparacion 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 Analitico del Activo:** Durante el ejercicio 2024 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 Analogos:** Sin movimientos.

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

**Informacion sobre la deuda y el Reporte Analitico de la Dueda:** Sin movimientos.

**Calificaciones Otorgadas:** Sin Movimientos.

**Proceso de Mejora:** La principal accion fue la contencion del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2024, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

**Informacion por Segmentos:** Sin movimientos.

**Eventos Posteriores al Cierre:** Sin Movimientos.

**Partes Relacionadas:** Sin movimientos.

**Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion 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

