



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3): este rubro presenta un saldo de \$ 182,022.72, al 31 de diciembre 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 \$ 0.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 182,022.72 el cual contempla el ingreso disponible para la operatividad del Instituto.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4): representa un saldo de \$ 0, 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 (5): Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras (6): Cuentas sin Movimientos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7): 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.

Estimaciones y Deterioros (8): Cuentas sin Movimientos.

Otros Activos (9): Cuentas sin Movimientos.

Pasivo (10)

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00 al 31 de diciembre 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 \$ 0.00 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11): saldo acumulado por importe \$ 897,202.08 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 (12): Saldo acumulado por importe \$1,980,000.00, durante el mes de diciembre el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios (13): Con saldo \$ 169.95

Gastos y Otras Pérdidas (14): Monto total acumulado de \$ 2,593,770.31 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 \$ 59,980.00 que se refleja en los apoyos economicos otorgados para el fin deportivo.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 un monto de \$0.00 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final 2022 presenta un saldo total acumulado por \$ 226,985.58 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de diciembre de 2022.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 182,022.72 al 31 de diciembre de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 2,877,372.03 y una Aplicación por un monto total de \$ 2,737,965.61; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 42,616.30 y una Aplicación de \$ 0.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 0.00 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

La conciliación de ingresos presupuestales y contables se dan por un importe de \$ 194,061.37; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 357,165.28 al final del mes.

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

[Handwritten signature of Dr. Plutarco Arturo Moctezuma Terrazas]

DR. PLUTARCO ARTURO MOCTEZUMA TERRAZAS
DIRECTOR GENERAL



[Handwritten signature of L.C. Natalie Bautista Nicolas]

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 diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Sin Movimientos

Bienes en concesión y en comodato: Sin Movimientos

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 \$ 2,877,372.03 que integra el Estado Analítico de Ingresos del Instituto al 31 de diciembre 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 \$0 al final del mes de diciembre 2022.

Ley de Ingresos Recaudada: Por un monto recaudado de \$ 2,877,372.03 al final del mes de diciembre 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 Analítico de Egresos al 31 de diciembre 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 \$ -277,568.31 al final del mes de diciembre 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 2,695,349.31 al final del mes de diciembre 2022.

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

DR. PLUTARCO ARTURO MOCTEZUMA TERRAZAS
DIRECTOR GENERAL



L.C. NATAMÉ 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 diciembre de 2022 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3): El Insituto Municipal de Cultura Fisica 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 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 Económico y Financiero(4): 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 mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia (5): 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 (6): 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 Preparación de los Estados Financieros (7): 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 (8): 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 (9): 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.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10): Sin movimientos.

Reporte de la Recaudación (11): En este rubro se ha manteniúo estable.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12): Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas (13): Sin Movimientos..

Proceso de Mejora (14): 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 2022, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

Información por Segmentos (15): Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre (16): Sin movimientos.

Partes Relacionadas (17): Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18): "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"

[Handwritten signature of Dr. Plutarco Arturo Moctezuma Terrazas]

DR. PLUTARCO ARTURO MOCTEZUMA TERRAZAS
DIRECTOR GENERAL



[Handwritten signature of L.C. Natalie Bautista Nicolas]

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS

