



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY 4023

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2023



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
Efectivo y Equivalentes: al cierre del presente mes el importe la cuenta refleja un saldo de \$70,307.90 el cual se conforma de las ministraciones de participaciones e ingresos de los servicios que brinda el Organismo del mes.
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: La cuenta de cuenta de Deudores Diversos refleja un saldo final de \$1,966.62, el cual corresponde al fondo de caja chica del periodo en curso
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No aplica.
Inversiones Financieras: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Acambay no cuenta con inversiones financieras a largo plazo.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Por lo que refiere a la cuenta de Bienes Muebles en el mes refleja un saldo de \$296,036.70 por lo que no hubo afectacion durante el periodo señalado, al respecto de la Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles se realizó según los valores establecidos por la circular No.2 de fecha 20 de diciembre de 2015, girado por la Secretaría de Finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental.
Estimaciones y Deterioros: No aplica
Otros Activos: la cuenta no refleja movimientos durante el mes
PASIVO
Al final del mes tenemos un acumulado en el pasivo circulante de \$27,080.40, de los cuales el 39.64% corresponde a las retenciones ISSEMyM, por las cuotas para el fondo solidario de reparto con un importe de \$5,400.22 representa el 19.94%, de las cuotas para el servicio de la salud por una cantidad de \$4,094.42 que simboliza el 15.12%, del Sistema de Capitalizacion por un importe de \$1,239.40 que corresponde el 4.58%, el 60.36% corresponde a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, de los cuales el concepto que representa mayor porcentaje es la retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios a los trabajadores por una cantidad de \$16,314.11 y el 0.12% por la retencion a los proveedores que tributan en el Regimen Simplificado de Confianza
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión: Los ingresos de gestión recaudados en el presente mes representan el recurso efectivamente cobrado y se conforma por los siguientes conceptos: Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios por \$60,099.52; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de \$180,649.92; lo cual denota que aun existe una gran dependencia de las participaciones provenientes del Ayuntamiento, por lo que es importante establecer estrategias para lograr mayor incremento en la recaudación de ingresos propios.
Gastos y Otras Pérdidas: Este rubro queda conformado por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento \$210,620.94, que reflejan un 78.86%, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$53,270.93 que reflejan un 19.95%, Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$ 0.00 que refleja un 0.00 %,Otros gastos y Pérdidas extraordinarias \$3,188.80, que reflejan un 1.19%, Inversión Pública \$0.00 que reflejan un 0.00%, Bienes Muebles e Intangibles \$ 0.00 que refleja 0.00 %.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
El estado financiero refleja los cambios que sufrió la Hacienda Pública durante el mes quedando integrado de la siguiente manera: HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$196,636.11 (+) HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO (\$32,288.87), (=) HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO 2023 MARZO 2023 \$164,347.24
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
La finalidad del estado financiero es reflejar las fuentes de entrada y salidas de recursos; teniendo un Origen por \$240,749.44 y una Aplicacion por \$238,801.70 reflejando INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO por \$1,947.74 y un saldo a inicio de mes por \$68,360.16 los cuales reflejan un saldo en EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO al final del mes una cantidad de \$70,307.90
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Refleja las diferencias que se derivan de erogaciones que no son afectadas presupuestalmente, cuya finalidad es reflejar un equilibrio entre el gasto contable y el presupuestal.


L.C. GERSON MANUEL GARPIAS
TESORERO DEL IMCUFIDEA
Firma





MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2023



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
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: Al cierre del mes, tenemos los siguientes ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios por \$60,099.52; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de \$180,649.92
Cuentas de egresos: Por lo que respecta al presupuesto de egresos, durante el mes se ejercieron recursos por Gastos de Funcionamiento \$210,620.94, que reflejan un 78.86%, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$53,270.93 que reflejan un 19.95%, Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$ 0.00 que refleja un 0.00 %, Otros gastos y Pérdidas extraordinarias \$3,188.80, que reflejan un 1.19%, Inversión Pública \$0.00 que reflejan un 0.00%, Bienes Muebles e Intangibles \$ 0.00 que refleja 0.00 %.

L.C. GERSON MANUEL GARFÍAS
TESORERO DEL IMCUFIDEA
Firma





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2023

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	COMENTARIO
Introducción (5)	La Contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, México, se cñen a las poltticas, principios, normas y procedimientos ttcnicos de contabilidad pblica emitidas en el Manual para la integraci3n del Informe Mensual por el 3rgano Superior de Fiscalizaci3n y la Contabilidad, que han permitido la generaci3n de la informaci3n necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administraci3n de la entidad pblica.
Panorama Econ3mico (6)	Se informa que las principales condiciones econ3mico financieras bajo las cuales ha estado operando el instituto siguen sujetas en algunos aspectos a Tesoreria Municipal, se hace uso del Presupuesto de Egresos Aprobado, solicitando la participaci3n de manera quincenal misma que no se deposita en su totalidad, segun los requerimientos que son aceptados con visto bueno.
Autorizaci3n e Historia (7)	El Instituto fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico de fecha 18 de marzo del 2008 y su promulgaci3n y publicaci3n del 04 de abril del 2008, considerado como uno de los institutos de tama1o medio en la entidad y de su creaci3n a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.
Organizaci3n y Objeto Social (8)	
Objeto social	Ser una administraci3n municipal, que potencialice los elementos de car3cter entr3picos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo m3gico en el entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo y deportistas un poblado de tranquilidad y calidad en sus bienes y servicios, mediante la actividad ftsica.
Principal actividad	Se crea el Organismo Pblico Descentralizado denominado "Instituto Municipal de Cultura Ftsica y Deporte de Acambay", como un organismo pblico descentralizado con personalidad jurfdica y patrimonio propios que ser3n manejados, entre otros, por personas que surjan del movimiento deportivo municipal, que conozcan y est3n comprometidos con todos los deportistas y la sociedad.
Ejercicio Fiscal	En la presente administraci3n 2022-2024, esta operando su cuarto a1o fiscal de su gesti3n que es el 2023
Regimen Jurfdico	Los diferentes ordenamientos legales en materia jurfdica establecen las bases para la integraci3n y funcionamiento del instituto y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeaci3n del Estado de M3xico y sus reglamentos, donde se establecen las obligaciones en materia de planeaci3n que se llevan a cabo en los 3mbitos estatal y municipal y sus organismos descentralizados, teniendo como base legal en la Constituci3n Polttica del Estado Libre y Soberano de M3xico; en la Ley de Planeaci3n del Estado de M3xico y Municipios y su Reglamento; la Ley Org3nica del Estado de M3xico, la Ley Org3nica Municipal del Estado de M3xico y el C3digo Financiero del Estado de M3xico y Municipios, dentro de 3stas se identifica.
Consideraciones Fiscales del ente	El instituto se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes, asi mismo realizar los enteros correspondientes en los terminos de las leyes fiscales.
Estructura organizacional basica	El instituto cuenta con una estructura administrativa peque1a y hasta el punto de vista carente que le impide atender y responder las demandas sociales, pues solo se cuenta con 3rea de Direcci3n y Tesoreria, el personal auxiliar de direcci3n fue comisionado por indicaciones del Ayuntamiento al 3rea de Contraloria Municipal, a la fecha se sigue insistiendo en la contrataci3n de Promotores Deportivos enfocados precisamente a la difusi3n y operaci3n del Deporte en el municipio, igualmente se sigue insistiendo en la contrataci3n de instructores de nataci3n y salvavidas con la finalidad de seguir con el funcionamiento de la Alberca Municipal de la que se busca tener el inmueble en comodato.
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente.	El instituto no cuenta con fideicomisos, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.
Bases de Preparaci3n de los Estados Financieros (9)	La informaci3n financiera esta integrada de acuerdo con lo establecido en el Sistema 3nico de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificaci3n, registro, preparaci3n y revelaci3n de sus, Estados Contables, la Entidad Pblica emple3 las normas tcnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los documentos Soportes de la informaci3n se conservan debidamente archivados y en medios magn3ticos.
Poltticas de Contabilidad Significativas (10)	Se realiza la actualizaci3n de la informaci3n financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o reevalua con algun m3todo para la actualizaci3n del valor de los activos, pasivos, hacienda publica/patrimonio y las razones de dicha elecci3n y mucho menos considerando los efectos inflacionarios. <input type="checkbox"/> Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios, no hay un Sistema y m3todo de valuaci3n de inventarios. <input type="checkbox"/> Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creaci3n, monto y plazo, debidamente autorizadas. <input type="checkbox"/> No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creaci3n, monto y plazo. <input type="checkbox"/> Con los Cambios en poltticas contables y correcci3n de errores junto con la revelaci3n de los efectos que se tendran en la informaci3n financiera del ente pblico, son prospectivos pues ayudan a tener una informaci3n financiera veraz y actualizada. <input type="checkbox"/> Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
Posici3n en Moneda Extranjera y Protecci3n por Riesgo Cambiario (11)	El instituto maneja solamente cuentas bancarias en moneda nacional, por lo que no tiene adeudos en moneda extranjera, por lo tanto no corre riesgo cambiario
Reporte Analtico del Activo (12)	<input type="checkbox"/> Los estado financieros reflejan la Vida 3til o porcentajes de depreciaci3n, deterioro o amortizaci3n utilizados en los diferentes tipos de activos. <input type="checkbox"/> No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciaci3n o valor residual de los activos. <input type="checkbox"/> No se refleja el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigaci3n y desarrollo. <input type="checkbox"/> Los estados financiero no reflejan Otras circunstancias de car3cter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantfa, sealados en embargos, litigios, ttulos de inversiones entregados en garantfas, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos An3logos (13)	En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo.
Reporte de la Recaudaci3n (14)	Los ingresos generados representan la actividad propia del instituto, del uso y disfrute del servicio que se le ofrece a la ciudadania se siguen implementando acciones para generar y llegar al ingreso presupuestado.
LEY DE INGRESOS ESTIMADA Ingresos de Organismos del Deporte \$ 780,000.00 Subsidios y Subvenciones \$ 2,250,000.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO PARA 2023 REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO PARA 2023
Informaci3n sobre la Deuda y el Reporte Analtico de la Deuda (15)	De esta administraci3n no existe deuda significativa.
Calificaciones Otorgadas (16)	El instituto no ha sido evaluado para obtener una calificaci3n crediticia, ya que al cierre de mes no se cuenta con cr3ditos contratados.
Proceso de Mejora (17)	
Poltticas de control interno medidas de desempe1o financiero, metas y alcance	El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, a traves de la direcci3n de administraci3n y finanzas del instituto debe planear, organizar, coordinar y supervisar las actividades relacionadas con la recaudaci3n, la contabilidad, contratar y administrar la deuda pblica, los gastos de las dependencias y unidades administrativas que integran la administraci3n del instituto, asi como manejar, resguardar los fondos y valores y en general el patrimonio del instituto a su cargo, cuya aplicaci3n es para atender las necesidades municipales con apego al presupuesto de egresos aprobado por la Junta Directiva del instituto para el ejercicio fiscal anual de que se trate. Ser un instituto con una direcci3n de administraci3n y finanzas que cuente con sus unidades administrativas con elevado nivel de desempe1o, contando con las condiciones 3ptimas financieras y administrativas para el desarrollo de actividades y cumplimiento de objetivos, dentro de un marco de legalidad y calidad.
Informaci3n por Segmentos (18)	El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, cuando se considere necesario podra revelar informaci3n financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza.
Eventos Posteriores al Cierre (19)	El instituto, informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan econ3micamente y que no se conocfan a la fecha de cierre, mediante sus informes mensuales y su cuenta pblica anual, asi como el informe de gobierno municipal.
Partes Relacionadas (20)	El instituto al cierre del mes correspondiente, tiene establecido por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentaci3n Razonable de la Informaci3n Contable (21)	El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, en relaci3n a la informaci3n Contable, la presenta debidamente firmada en cada p3gina de la misma.

L. C. GERSON MANUEL GARFAS
TESORERO DEL IMCUFIDEA
Firma

