



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: al cierre del presente mes el importe la cuenta refleja un saldo de \$213,741.55 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 \$ 4,601.29. 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 \$ 353,175.98 por lo que no hubo afectación 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

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 Prestación de Servicios por \$569,637.82; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de \$1,938,088.13; 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 en el capítulo 1000 de servicios personales se obtiene \$2,297,732.79

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 (\$51,074.24), (=) HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO 2023 julio 2023 \$145,561.87

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 \$351,670.55 y una Aplicación por \$270,231.55

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. ALICIA MONSERRAT CORREA GÓMEZ
TESORERO DEL IMCUFIDEA
Firma



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Effectivo y Equivalentes: al cierre del presente mes el importe la cuenta refleja un saldo de \$213,741.55 el cual se confirma 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 \$ 4,401.29, 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 \$ 252,175.29 por lo que no hubo afectación 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

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 confirma por los siguientes conceptos: Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios por \$569,607.00; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de \$1,938,088.13; 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 en el capítulo 1000 de servicios personales se obtiene \$2,297,732.79

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El estado financiera refleja los cambios que sufrió la Hacienda Pública durante el mes quedando integrado de la siguiente manera: HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$196,636.11. (+) HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO (51,074.24). (=) HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2023 julio 2023 \$145,561.87

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 \$351,670.55 y una Aplicación por \$270,231.55

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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. ALICIA MONSERRAT CORREA GÓMEZ
TESORERA DEL IMCUFIDEA

Firma



C/ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

COMENTARIO

| | |
|--|--|
| Introducción (5) | <p>La Contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, México, se rigen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad de las entidades que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.</p> |
| Panorama Económico (6) | <p>Se informa que las principales condiciones económicas financieras que bajo las cuales ha estado operando el Instituto siguen sujetas en algunos aspectos a las condiciones económicas, financieras y presupuestales de los Estados Unidos Mexicanos. Por lo tanto, solicitando la participación de manera quincenal misma que no se deposita en su totalidad, según los requerimientos que son aplicados en el mes siguiente.</p> |
| Autorización e Historia (7) | <p>El Instituto fue creado por decreto de Ley en la Gaceta Oficial del Estado de México de fecha: 18 de marzo del 2004 y su promulgación y publicación del decreto de creación, con el número de Ley de los Estados Unidos Mexicanos, de fecha de entrada en vigor de la Ley Orgánica del Estado de México, que establece la estructura administrativa, lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.</p> |
| Organización y Objeto Social (8) | <p>Se informa que la administración municipal, que potencialmente tiene un carácter entópicos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo municipio 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 física.</p> |
| Objeto social | <p>Se crea el Organismo Público Descentralizado denominado "Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Acambay", como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios que serán manejados, entre otros, por personas que surjan del movimiento deportivo municipal, que coadyuven y estén deprimidos con todos los integrantes de la sociedad.</p> |
| Principal actividad | <p>El presente año fiscal de 2022-2024, está operando el ciclo anual fiscal de su gestión que es el 2023.</p> |
| Ejercicio Fiscal | <p>Los diversos organismos, normativas, legales en materia jurídica establecen las bases para la integración y funcionamiento del Instituto y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta en el artículo 115 de la Ley de Fomento del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevan a cabo en los ámbitos estatal y municipal y sus organismos descentralizados, teniendo como base legal en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento, la Ley Orgánica del Estado de México, la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de estas se identifica.</p> |
| Regimen Jurídico | <p>El Instituto se considera una persona moral con fines no lucrativos y está obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes.</p> |
| Consideraciones Fiscales del ente | <p>El Instituto cuenta con un estructura administrativa organizada y hasta el punto de vista carente que le incluye atender y responder las demandas sociales, prescindiendo de la cuenta con Área de Dirección y Tesorería y el personal de dirección que conforma el personal del Ayuntamiento de la Área de Contabilidad Municipal, a la fecha se sigue insistiendo en la contratación de Promotores Deportivos enfocados precisamente a la difusión y operación del Deporte en el municipio, finalmente se sigue insistiendo en la contratación de instructores de natación y actividades con la finalidad de seguir con el funcionamiento de la Área Municipal de la que se busca tener el inmueble en el estado.</p> |
| Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente. | <p>El Instituto no cuenta con fideicomisos, sin embargo, hay diversos mandatos de ley que se atienden en tiempo y forma.</p> |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) | <p>La información financiera está integrada de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de su Estados Contables, la Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los estados financieros, para el reconocimiento de los hechos financieros, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medio electrónico.</p> |
| Políticas de Contabilidad Significativas (10) | <p>Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo, no se actualiza o revela con algún método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda pública, patrimonio y otras razones de dicha elección y mucho menos considerando los efectos inflacionarios.</p> |
| Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente. | <p>El Comité no se realiza el registro en la cuenta de mandatos, sin embargo, hay un Sistema y método de valuación de inventarios.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>No se realiza las retenciones, deducciones, el objetivo de la creación, monto y plazo, deudas ante autoridades.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>No se realiza el registro de Retenciones por lo tanto, y el objeto de su creación, monto y plazo.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>Con los Cambios en Políticas contables y correctivas de errores junto con la regulación de los efectos que se encuentran en la información financiera del ente público, son prospectivos para ayudar a tener una información financiera veraz y actualizada.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>El presente ejercicio, se debe revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>El Instituto maneja salarios de cuentas bancarias en moneda extranjera, por lo tanto no corre riesgo cambiario.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>No se realiza el registro de Retenciones por lo tanto, y el objeto de su creación, monto y plazo.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Reporte de la Recaudación (14) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analógicos (13) | <p>Los estados financieros reflejan a Vida útil o portabilidad, se de desrecuado, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.</p> |

