

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4)

EL SALDO SE INTEGRA DE LOS RECURSOS PROPIOS RECAUDADOS Y NO DEPOSITADOS; Y DE LAS PARTICIPACIONES RECIBIDAS DEL AYUNTAMIENTO Y LOS DEPOSITOS DE LOS INGRESOS EN EL PERIODO DEL MES 5,480,315.20

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

DEUDORES DIVERSOS

CUENTA 1123 01 01 01 CON UN IMPORTE DE 0.00 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

CUENTA 1123 05 01 02 CON UN IMPORTE DE 6,001.11 SAANDRA REYES GALINDO

CUENTA 1123 05 01 04 CON UN IMPORTE DE 0.00 ARACELI BELEM BADILLO CHAVEZ

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Inversiones Financieras (7)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Estimaciones y Deterioros (9)

EN EL PERIODO NO SE REGISTRADON MOVIMIENTOS POR ESTE CONCEPTO

Otros Activos (10)

NO HUBO MOVIMIENTO ALGUNO EN LA CUENTA DE OTROS ACTIVOS DURANTE ESTE PERIODO

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Menor a 365 Dias

CUENTA 2111 CON UN IMPORTE DE 8,215.52 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

CUENTA 2112 CON UN IMPORTE DE 7,870.99 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

CUENTA 2117 CON UN IMPORTE DE 267,137.44 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CUENTA 2119 CON UN IMPORTE DE 41,928.06 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4173 01 01 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos... 5,856,619.76

4223 01 01 Subsidios y Subvenciones 36,673,735.54

Gastos y Otras Pérdidas (13)

1000 SERVICIO PERSONALES 12,109,037.29

2000 MATERIALES Y SUMINISTROS 7,171,352.23

3000 SERVICIO GENERALES 10,035,495.72

4000 AYUDAS SOCIALES 6,211,379.25

Inversión Pública No Capitalizable 37,526.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	1,625,799.78
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	6,965,564.81

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO= 78,165.47 AL FINAL DEL MES= 5,480,315.20
 Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios AL INICIO DEL MES= 3,044,506.53 AL FINAL DEL MES= 5,480,315.20

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

	MES	ACUMULADO		MES	ACUMULADO
GASTOS PRESUPUESTARIOS:	8,241,517.72	37,382,967.19	INGRESOS PRESUPUESTALES	10,555,212.90	42,608,520.77
MENOS			MENOS		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	26,100.00	113111.02	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00	INGRESOS DERIV DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00	78,165.47
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL	124,900.77	1,705,065.68	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	0.00	OTROS	0.00	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	IGUAL A		
MAS			TOTAL DE INGRESOS SEGUN EDO DE ACTIV.	10,555,212.90	42,530,355.30
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00			
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00			
IGUAL A					
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	8,090,516.95	35,564,790.49			

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


 DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION
 LIC. SAANDRA REYES GALINDO





Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores
NO SE CONTO CON CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOSA FORMADORES DE MERCADO

Emisión de obligaciones
NO SE REMITEN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías
DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE AVALES Y GARANTIAS

Juicios
DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REGISTRARON MOVIMIENTOS DE JUICIOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL 2023 NO SE REGISTRARON CONTRATOS PARA INVERSION

Bienes en concesión y en comodato
NO SE CUENTA CON BIENES A CONCESION

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	
8150 4173-01-01-19 Ingresos	5,856,619.76
8150 4223-01- 01-02 Subsidios para Gastos de Operación	36,673,735.54
8150 4399-01-01-06 Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	78,165.47

Cuentas de Egresos	
8271 1000 SERVICIO PERSONALES	12,109,037.29
8271 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	7,171,352.23
8271 3000 SERVICIO GENERALES	10,035,495.72
8272 4000 AYUDAS SOCIALES	6,211,379.25
8275 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	150,637.02
8276 9000 DEUDA PUBLICA	1,705,065.68

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

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION
LIC. SAANDRA REYES GALINDO





Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

EL COMPORTAMIENTO DE LAS FINANZAS EN EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISCA Y DEPORTE DE TECAMA SE PRESENTARAN PARA ESTE EJERCICIO FISCAL DE MANERA REGULAR

Panorama Económico y Financiero(5)

LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS POR EL INSTITUTO MUNICIPAL MUESTRA LAS CONDICIONES Y EL PANORAMA EN EL CUAL SE ENCONTRARA EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC

Autorización de creación (6)

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECMACA SE CREA CON LA PROMULGACION DE LEY QUE CREA EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DENOMINADO INSTITUTO

MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECÁMAC, EL 16 DE AGOSTO DE 2023

Organización y Objeto Social (7)

EL PRINCIPAL OBJETIVO ES IMPULSAR LA PRÁCTICA DEPORTIVA EN TODOS LOS GRUPOS Y SECTORES DEL MUNICIPIO, FOMENTANDO LA CULTURA EJERCICIO FISCAL QUE PRESENTA ESTE ENTE COMPRENDE DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE DICIEMBRE 2023

EL REGIMEN JURIDICO ES EL DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

CONTRIBUCIONES OBLIGADOS A PAGAR SON EN ENTERO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA, 3% IMPUESTO POR EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL EL ORGANO MAXIMO DEL ISTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC ES EL CONSEJO, INTEGRADO POR UN PRESIDENTE, SECRETARIO Y CUATRO VOCALES

NO SE PARTICIPA EN FIDEICOMISO O MANDATOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

LOS PRESENTES ESTADOS CONTABLES ESTÁN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD, ASÍ COMO LOS DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y QUE SON APLICABLES A LA FECHA DICHOS FORMATOS. LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SE SUSTENTA EN SISTEMA JURÍDICO APLICABLE, DE CUYOS ORDENAMIENTOS SE DESPRENDEN LOS PRINCIPALES ATRIBUTOS Y REQUERIMIENTOS QUE DEBEN CUBRIR LOS SISTEMAS DE REGISTRO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS ESTATALES Y MUNICIPALES. LA NORMATIVIDAD COMPRENDE EL FUNDAMENTO LEGAL Y LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. LA EVOLUCIÓN DE LA TÉCNICA CONTABLE DEL GOBIERNO DEL ESTADO SE ENCUENTRA DETERMINADA POR EL ACTUAL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EL CUAL CONTRIBUYE A DAR MAYOR FLUIDEZ A LAS TAREAS CONTABLES ADICIONÁNDOSE A ESTE SISTEMA, LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO, REFLEJANDO UN MAYOR CONTROL EN LAS FINANZAS PÚBLICAS.

UN FUNDAMENTO ESENCIAL PARA SUSTENTAR EL REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES LO CONSTITUYE EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, QUE ES EL INSTRUMENTO NORMATIVO BÁSICO PARA EL SISTEMA, EN EL QUE SE INTEGRA EL CATÁLOGO DE CUENTAS, SU ESTRUCTURA, SU INSTRUCTIVO, LA GUÍA CONTABILIZADORA Y LOS CRITERIOS Y LOS LINEAMIENTOS PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES.

LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD SON LOS ELEMENTOS FUNDAMENTALES QUE CONFIGURAN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SCG), TENIENDO INCIDENCIA EN LA IDENTIFICACIÓN, EL ANÁLISIS, LA INTERPRETACIÓN, LA CAPTACIÓN, EL PROCESAMIENTO Y EL RECONOCIMIENTO DE LAS TRANSFORMACIONES, TRANSACCIONES Y OTROS EVENTOS QUE AFECTAN EL ENTE PÚBLICO

LOS POSTULADOS SUSTENTAN DE MANERA TÉCNICA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES, LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS; BASADOS EN SU RAZONAMIENTO, EFICIENCIA DEMOSTRADA, RESPALDO EN LEGISLACIÓN ESPECIALIZADA Y APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LEY DE CONTABILIDAD), CON LA FINALIDAD DE UNIFORMAR LOS MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

LOS PUSTULADOS BASICOS SON: SUSTANCIA ECONOMICA, ENTES PUBLICOS, EXISTENCIA PERMANENTE, REVELACION SUFICIENTE, REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINACIERA, DEBENGO CONTABLE, VALUACION, DUALIDAD ECONOMICA Y CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC NO REALIZA ACTUALIZACIONES DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC NO REALIZA SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS
EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC NO REALIZA NINGUNA PROVISION DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023
NO SE TIENEN IDENTIFICADOS CONCEPTOS O HECHOS RESPECTO A LOS CUALES SEA NECESARIO EL REGISTRO DE RESERVAS
LOS CAMBIOS DE POLITAS CONTABLES RESPECTO AL EFECTO DE UN CAMBIO EN UN MOVIMIENTO CONTABLE SERA RECONOCIDO DEPENDIENDO SU NATURALEZA, ESTO SE
ANALIZARA CONSIDERANDO EL PERIODO FISCAL EN EL CUAL FUE REALIZADO, SI SE TENDRA QUE AFECTAR OTRO PERIODO, SI ES UN ERROR COMETIDO EN OTRO EJERCICIO
FISCAL, LA INFORMACION A UTILIZAR PARA SOPORTE, ALGUN OTRO FACTOR QUE AYUDE A REALIZAR LAS POLITICAS CONTABLES ADECUADAS
PARA LAS RECLAFICACIONES DENTRO DE ESTOS ERRORES SE INCLUYEN LOS EFECTOS DE ERRORES ARITMETICOS, ERRORES EN LA APLICACION DE POLITICAS CONTABLES,
LA INADVERTENCIA O MALA INTERPRETACION DE HECHOS, ASI COMO LOS FRAUDES. SALVO QUE SEA IMPOSIBLE DETERMINAR LOS EFECTOS EN CADA PERIODO ESPECIFICO O EL
EFECTO ACUMULADO DEL ERROR, LA ENTIDAD CORREGIRA LOS ERRORES MATERIALES DE PERIODOS ANTERIORES RETROACTIVAMENTE EN LOS PRIMEROS ESTADOS
FINANCIEROS FORMULADOS DESPUES DE HABERLOS DESCUBIERTO: (A) RE EXPRESANDO LA INFORMACION COMPARATIVA PARA EL PERIODO O PERIODOS ANTERIORES EN LOS
QUE SE ORIGINÓ EL ERROR; O (B) SI EL ERROR OCURRIÓ CON ANTERIORIDAD AL PERIODO MÁS ANTIGUO PARA EL QUE SE PRESENTA INFORMACIÓN, RE EXPRESANDO LOS
SALDOS INICIALES DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO PARA DICHO PERIODO. LAS OMISIONES O INEXACTITUDES DE PARTIDAS SON MATERIALES SI PUEDEN, INDIVIDUALMENTE
O EN SU CONJUNTO, INFLUIR EN LAS DECISIONES ECONÓMICAS TOMADAS POR LOS USUARIOS SOBRE LA BASE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. LA MATERIALIDAD (O
IMPORTANCIA RELATIVA) DEPENDE DE LA MAGNITUD Y LA NATURALEZA DE LA OMISIÓN O INEXACTITUD, ENJUICIADA EN FUNCIÓN DE LAS CIRCUNSTANCIAS PARTICULARES EN
QUE SE HAYAN PRODUCIDO. LA MAGNITUD O LA NATURALEZA DE LA PARTIDA, O UNA COMBINACIÓN DE AMBAS, PODRÍA SER EL FACTOR DETERMINANTE.
PARA LA DEPURACION Y CANCELACION DE CUENTAS SE REALIZARÁ CONFORME A LO QUE MARQUE LA NORMATIVA VIGENTE APLICABLE Y LOS ANTECEDENTE QUE TENGA DE
CADA CUENTA O MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (10)

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC NO LLEVO A CABO EL PROCESO DE DEPRECIACION

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TECAMAC PARA SUS FINES NO ES PARTICIPE EN FIDEICOMISOS, MANDATOS O CONTRATOS ANALOGOS

Reporte de la Recaudación (12)

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados ES (0.00) DE LO RECAUDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2023

Subsidios y Subvenciones ES (0.00) DE LO RECAUDADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2023

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

LA UNICA DEUDA CON LA QUE CUENTA EL DIF DENTRO DE SUS ESTADOS FINANCIERO ES EL ENTERO QUE FALTA POR HACER AL SAT SOBRE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y DE PROVEEDORES

Calificaciones Otorgadas (14)

DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2022 NO SE REALIZO ALGUNA TRANSACCION QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA

Proceso de Mejora (15)

EL CORRECTO MANEJO DE LOS RECURSOS ASI COMO EL CONTROL INTERNO QUE LLEVA A CABO LA TESORERIA PARA ALCANZAR LAS METAS COMO ES LA CONTENCIÓN DEL GASTO

Información por Segmentos (16)

EN EL PRESENTE EJERCICIO EL SISTEMA DIF NO PRESENTA INFORMACION POR SEGMENTOS

Eventos Posteriores al Cierre (17)

NO HAY INFORMACION RELEVANTE AL CIERRE QUE SE INFORMA

Partes Relacionadas (18)

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

LA INFORMACION SE PRESENTA "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"

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

LIC. SAANDRA REYES GALINDO

