



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 32,281.00, al 31 de Enero 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 \$ 32,281.00 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 \$ 988.82, el cual está constituido a detalle el registro al Subsidio al empleo, que en los meses subsecuentes se realizaran los pagos correspondientes.

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 \$ 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 \$112,120.18; 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.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 44,692.12, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 22,969.27 al 31 de Enero de 2022, 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: Cuentas sin Movimientos.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 22,969.27 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 340.00 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 \$140,000.00, durante el mes de Enero el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Perdidas: Monto total acumulado de \$ 130,039.45 se refleja el pago de nomina, papeleria, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Cuentas sin Movimientos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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 \$ 85866.63 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de Enero de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 32,281 al 31 de Enero de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 140,340.00 y una Aplicación por un monto total de \$ 142,052.53; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 12,013.08 y una Aplicación de \$ 988.82; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 22,969.27 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

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 \$ 140,340.00; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 142,052.53 al final del mes.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BASTISTA 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 ENERO DE 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

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

Bienes en concesión 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 recuperación y subsidio otorgado por el Municipio por un importe de \$ 140,340.00 que integra el Estado Analítico de Ingresos del Instituto al 31 de enero 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 \$ 2,277,441.00 al final del mes de Enero 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 140,340.00 al final del mes de Enero 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 Enero 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 \$ 2,287,741.55 al final del mes de Enero 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 130,039.45 al final del mes de Enero 2022.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física 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 Instituto 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: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría 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, fútbol, 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: 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 Analítico del Activo: 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.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 72,015.74, al 28 de Febrero 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 \$ 10,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 62,015.74 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 \$ 1,977.64, el cual está constituido a detalle el registro al Subsidio al empleo, que en los meses subsecuentes se realizaran los pagos correspondientes.

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 \$ 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 \$112,120.18; 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.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 44,879.11, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 21,767.69 al 28 de Febrero de 2022, 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: Cuentas sin Movimientos.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 21,767.69 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión; saldo acumulado por importe \$ 38,426.30 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 \$280,000.00, durante el mes de Febrero el Instituto recibo subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 262,700.61 se refleja el pago de nomina, papeleria, servicios, material para mantenimiento entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: La cuenta presenta un saldo de \$ 3,500.00, al 28 de Febrero.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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 \$ 127,604.78 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 28 de Febrero de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 72,015.74 al 28 de Febrero de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 318,426.30 y una Aplicación por un monto total de \$ 278,400.68; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 12,200.07 y una Aplicación de \$ 1,977.64; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 21,767.69 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

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 \$ 178,086.30; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 136,348.15 al final del mes.

ATENENTAMENTE

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 28 DE FEBRERO DE 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

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

Bienes en concesión 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 \$ 318,426.30 que integra el Estado Analítico de Ingresos del Instituto al 28 de febrero 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 \$ 2,099,354.70 al final del mes de Febrero 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 318,426.30 al final del mes de Febrero 2022.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el Instituto, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros, Servicios Generales entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 28 de Febrero 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 \$ 2,151,580.39 al final del mes de Febrero 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 266,200.61 al final del mes de Febrero 2022.

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 28 DE FEBRERO DE 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física 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 Instituto 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: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría 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, fútbol, 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: 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 Analítico del Activo: 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.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 173,938.72, al 31 de Marzo 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 \$ 10,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 163,938.72 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 \$ 2,889.97, el cual está constituido a detalle el registro al Subsidio al empleo, que en los meses subsecuentes se realizaran los pagos correspondientes.

Bienes Disponibles para su transformación 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 \$ 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 \$112,120.18; 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.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de -\$ 45,066.10, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 28,729.12 al 31 de Marzo 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: Cuentas sin Movimientos.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 28,729.12 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión; saldo acumulado por importe \$ 126,395.75 correspondiente a las cuotas de recuperación 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 \$450,000.00, durante el mes de Marzo el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Pérdidas; Monto total acumulado de \$ 424,796.18 se refleja el pago de nómina, papelería, servicios, material para mantenimiento entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: La cuenta presenta un saldo de \$ 3,500.00, al 31 de Marzo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 un monto de \$0.00 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022 presenta un saldo total acumulado por \$ 135,712.51 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de Marzo de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 173,938.72 al 31 de Marzo de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 576,395.75 y una Aplicación por un monto total de \$ 440,683.24; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 12,387.06 y una Aplicación de \$ 2,889.97; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 28,729.12 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

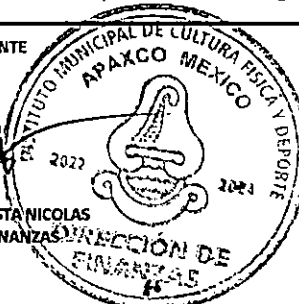
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS

PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación de Ingresos presupuestales y contables se dan por un importe de \$ 257,969.45; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 162,282.56 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 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avaes y Garantías: Sin Movimientos

Julcios: 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 \$ 576,395.75 que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 31 de Marzo 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 \$ 1,841,385.25 al final del mes de Marzo 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 576,395.75 al final del mes de Marzo 2022.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el Instituto, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros, Servicios Generales entre otros que integra el Estado Analitico de Egresos al 31 de Marzo 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 \$ 1,989,484.82 al final del mes de Marzo 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 428,296.18 al final del mes de Marzo 2022.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIA 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 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física 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 Instituto 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: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con la clave IMC060801PK4, 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, fútbol, 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: 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 Analítico del Activo: 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.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ATENTE

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 30 DE ABRIL DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta un saldo de \$ 177,492.74, al 30 de Abril 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 \$ 10,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 167,492.74 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 \$ 71,043.12, 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 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 \$ 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 \$112,120.18; 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.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 45, 253.09, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 14,997.32 al 30 de Abril de 2022, 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: Cuentas sin Movimientos.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 14,997.32 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 240,596.04.00 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 \$620,000.00, durante el mes de Abril el Instituto recibio subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 616,858.50 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 \$ 6,500.00 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 2021 un monto de \$0.00 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final 2022 presenta un saldo total acumulado por \$ 308,543.65 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de Abril de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 177,492.74 al 30 de Abril de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 860,596.04 y una Aplicación por un monto total de \$ 639,631.55; Flujos de actividades de

Inversión de Origen por un monto de \$ 12,574.05 y una Aplicación de \$ 71,043.12; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 14,997.32 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

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 \$ 284,200.29; mientras que la conciliacion de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 198,948.31 al final del mes.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2022

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 Municipiopor un importe de \$ 860,596.04.00 que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 30 de abril 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 \$ 1,557,184.96 al final del mes de Abril 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 860,596.04 al final del mes de Abril 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 30 de Abril 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 \$ 1,790,723.50 al final del mes de Abril 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 627,057.50 al final del mes de Abril 2022.

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 30 DE ABRIL DE 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física 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 Instituto 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: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría 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, fútbol, 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: 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 Analítico del Activo: 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.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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 BALTIMISTA 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 MAYO DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta un saldo de \$ 163,787.04, al 31 de Mayo 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 \$ 10,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 153,787.04 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 \$ 140,685.14, 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 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 \$ 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 \$112,120.18; 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.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 45,440.08, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 15,971.92 al 31 de Mayo 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 \$ 974.40 derivado de las provisiones de las facturas por pagar.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 14,997.52 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 325,684.51 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 \$790,000.00, durante el mes de Mayo el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 803,278.25 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 \$ 10,000.00 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 2021 un monto de \$0.00 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final 2022 presenta un saldo total acumulado por \$ 363,318.38 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de Mayo de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 163,787.04 al 31 de Mayo de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 1,115,684.51 y una Aplicación por un monto total de \$ 839,945.29; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 12,761.04 y una Aplicación de \$ 140,685.14; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 15,971.92 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

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 \$ 255,088.47; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 200,313.74 al final del mes.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

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

Bienes en concesión 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 \$ 1,115,684.51 que integra el Estado Analítico de Ingresos del Instituto al 31 de mayo 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 \$ 1,302,096.49 al final del mes de Mayo 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 1,115,684.51 al final del mes de Mayo 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 Mayo 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 \$ 1,590,596.75 al final del mes de Mayo 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 827,184.25 al final del mes de Mayo 2022.

ATENTAMENTE


L.C. NATALIE BAUTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física 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 Instituto 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: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría 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, fútbol, 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: 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 Analítico del Activo: 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.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta un saldo de \$ 191,580.77, al 30 de Junio 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 \$ 10,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 181,580.77 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 \$ 140,928.90, 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 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 \$ 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 \$112,120.18; 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.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 45, 627.07, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 20,912.72 al 30 de Junio de 2022, 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 \$ 5,916.00 derivado de las proviciones de las facturas por pagar.

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 14,997.52 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 396,147.13 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 \$960,000.00, durante el mes de Mayo el Instituto recibio subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuentas sin Movimientos.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 1,013,844.18 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 \$ 16,800.00 que se refleja en los apoyos economicos otorgados para el f.n deportivo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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 \$ 386,228.08 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de Junio de 2022.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 191,580.77 al 30 de Junio de 2022, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 1,356,147.13 y una Aplicación por un monto total de \$ 1,057,498.21; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 12,948.03 y una Aplicación de \$ 140,928.90; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 20,912.72 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

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 \$ 240,462.62; mientras que la conciliacion de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 217,552.92 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 30 DE JUNIO DE 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avaes 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 Municipiopor un importe de \$ 1,115,684.51 que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 31 de mayo 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 \$ 1,061,633.87 al final del mes de Junio 2022.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 1,356,147.13 al final del mes de Junio 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 30 de Junio 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 \$ 1,373,230.82 al final del mes de Junio 2022.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 1,044,550.18 al final del mes de Junio 2022.

ATENTAMENTE

L.C. NATALIE BALTISTA NICOLAS
DIRECTOR DE FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física 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 Instituto 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: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría 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, fútbol, 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: 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 Analítico del Activo: 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.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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

