

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA

Notas a los Estados Financieros

Del 01 al 31 de Diciembre del 2023

A) Notas de Desglose

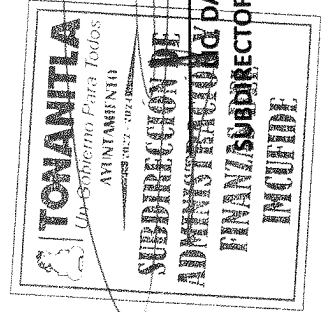
<p>i. Notas al Estado de Situación Financiera: EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MUESTRA LA POSICIÓN FINANCIERA DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA, VALUADOS Y ELABORADOS DE ACUERDO A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, NORMAS Y METODOLOGÍA PARA LA EMISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ENTE PÚBLICO Y CARACTERÍSTICAS DE SUS NOTAS.</p> <p>Activo: EL ACTIVO SE COMPONE DE LOS FONDOS, VALORES, DERECHOS Y BIENES CUANTIFICADOS EN TERMINOS MONETARIOS, LOS CUALES DISPONE EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA.</p> <p>Efectivo y Equivalentes (4) EL EFECTIVO ESTA CONSTITUIDO POR LA MONEDA DE CURSO LEGAL Y SE ENCUENTRA A SU VALOR NOMINAL PROVENIENTE DE INGRESOS PROPIOS Y PARTICIPACIONES MUNICIPALES. EL SALDO QUE REFLEJA POR LA CANTIDAD DE \$31,797.58 (TREINTA Y UN MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 58/100 M.N.), SON RECURSOS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA, AL 31 DE DICIEMBRE 2023.</p> <p>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) SIN MOVIMIENTOS</p> <p>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) SIN MOVIMIENTOS</p> <p>Inversiones Financieras (7) SIN MOVIMIENTOS</p> <p>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) LAS INVERSIONES EN INMUEBLES Y MUEBLES, REPRESENTAN EN EL TRANSCURSO DEL TIEMPO, UN GASTO PARA AQUELLAS CANTIDADES QUE SON SUCEPTIBLES DE RECUPERACION. EN TANTO ESTOS ACTIVOS COMO LOS INTANGIBLES TIENEN COMO OBJETIVO GENERAR BENEFICIOS SOCIALES, POR LO QUE ES NECESARIO QUE SE RECONOZCAN EN RESULTADOS DURANTE EL MISMO PERIODO EN QUE GENERAN DICHS BENEFICIOS.</p> <p>Estimaciones y Deterioros (9) SE APLICA LA DEPRECIACION CORRESPONDIENTE A LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES.</p> <p>Otros Activos (10) SIN MOVIMIENTOS</p> <p>Pasivo (11) SIN MOVIMIENTOS</p> <p>ii. Notas al Estado de Actividades: EL ESTADO DE ACTIVIDADES REFLEJA EL RESULTADO ENTRE EL SALDO TOTAL DE INGRESOS CAPTADOS Y EL SALDO TOTAL DE LOS GASTOS INCURRIDOS POR EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA.</p> <p>Ingresos de Gestión (12) EN ESTE RUBRO ESTAN INGRESANDO POR RECURSOS PRESUPUESTALES ATRAVES DE TRANSFERENCIAS QUE EL MUNICIPIO DE TONANITLA REALIZA, Y TAMBIEN POR LOS INGRESOS RECAUDADOS POR CUOTAS DE RECUPERACION.</p> <p>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13) SIN MOVIMIENTOS</p> <p>Otros Ingresos y Beneficios (14) SIN MOVIMIENTOS</p>

III. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública** (16) EL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA MUESTRA LAS MODIFICACIONES O CAMBIOS REALIZADOS EN EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA, SE OBTUVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, UN SALDO DE \$45,861.06 (CUARENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 06/100 M.N.)

IV. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo** (17) EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIALES Y FINAL QUE FIGURA EN LA ÚLTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES POR UN MONTO, COMO SALDO INICIAL DE \$23,297.82 (VEINTITRES MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 82/100 M.N.); Y COMO SALDO FINAL \$31,797.58 (TREINTA Y UN MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 58/100 M.N.).

V. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** (18) SALDOS CONCILIADOS

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



DAVID MORALES RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

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

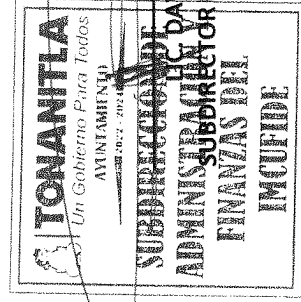
Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: SIN MOVIMIENTOS

Cuentas de Egresos: SE MUESTRA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS EGRESOS, DE ACUERDO A LOS DISTINTOS GRADOS DE DESAGREGACIÓN QUE REPRESENTA EL CLASIFICAR POR OBJETO DEL GASTO Y EL AVANCE QUE SE REGISTRA EN LOS DIFERENTES MOMENTOS CONTABLES, PRINCIPALMENTE EN EL CAPITULO 1000, 2000, 3000 Y 4000.

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



DAVID MORALES RODRÍGUEZ
ADMINISTRADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA

Notas a los Estados Financieros

Del 01 al 31 de Diciembre del 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE TONANITLA, ES UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL MUNICIPIO DE TONANITLA, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO, AUTONOMÍA ADMINISTRATIVA, PRESUPUESTAL, TÉCNICA, DE GESTIÓN, DE OPERACIÓN Y EJECUCIÓN PARA EL ADECUADO DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES Y ATRIBUCIONES.

Panorama Económico y Financiero(5) DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 SE APROBO UN SUBSIDIO ANUAL POR LA CANTIDAD DE \$720,000.00 (SETECIENTOS VEINTE MIL PESOS 00/100 M.N.), SE REALIZA LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO QUEDANDO POR LA CANTIDAD DE \$813,537.17 (QUINIENOS TRECE MIL QUINIENOS TREINTA Y CUATRO PESOS 17/100 M.N.)

Organización y Objeto Social (7) EJERCICIO 2023, SU ORGANIZACIÓN SE RIGE SEGÚN ACTA DE JUNTA DIRECTIVA NO. 1, EL OBJETO SOCIAL DE LA INSTITUCIÓN ES: IMPULSAR LA PRÁCTICA DEPORTIVA EN TODOS LOS GRUPOS Y SECTORES DEL MUNICIPIO; ASISTENCIA SOCIAL SIN FINES LUCRATIVOS, REGIMEN: PERSONAS MORALES, CON OBLIGACIONES FISCALES DE RETENER Y ENTERAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SUELDOS Y SALARIOS ASI COMO DE ENTERAR EL IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (3%).SE DIVIDE EN LOS SIGUIENTES DEPARTAMENTOS : DIRECCIÓN GENERAL, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS ESTOS SIENDO LOS DE MAYOR RELEVANCIA.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) SEGÚN LA NORMATIVIDAD VIGENTE, PRINCIPALMENTE POR LA CONAC, NIF, (POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL) LINEAMIENTOS DEL PRESUPUESTO, LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES, LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE CONTROL DE INVENTARIOS, LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, Y DECRETOS VIGENTES.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) LAS CONCILIACIONES SE REALIZARÁN EL ÚLTIMO DÍA HABIL DEL MES. LOS ARQUEOS INTERNOS DE CAJA SE REALIZARÁN EN DÍA VIERNES DE CADA SEMANA. EL MÉTODO PARA LA DEPRECIACIÓN ES POR LINEA RECTA.

Reporte Analítico del Activo (10) EL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO NOS MUESTRAL LA VARIACION ENTRE EL SALDO INICIAL Y EL SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023, SE INFORMA QUE PRESENTA UNA VARIACION DE \$8,499.76 (OCHO MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 76/100 M.N.)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) SIN MOVIMIENTOS

Reporte de la Recaudación (12) EL MONTO TOTAL POR INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE CUOTAS DE RECUPERACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, ES DE \$6,100.17 (SEIS MIL CIEEN PESOS 17/100 M.N.).

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

Calificaciones Otorgadas (14) SIN MOVIMIENTOS

Proceso de Mejora (15) SIN MOVIMIENTOS

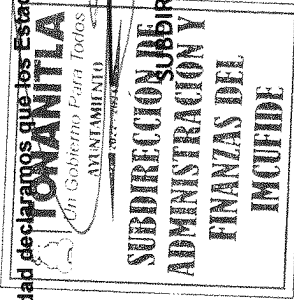
Información por Segmentos (16) SIN MOVIMIENTOS

Eventos Posteriores al Cierre (17) SIN MOVIMIENTOS

Partes Relacionadas (18) SIN MOVIMIENTOS

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) LA INFORMACIÓN FINANCIERA SE PRESENTA CON AUTORIZACIÓN.

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



M.C. DAVID MORALES RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS