



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| ACTIVO | | | |
|---|---|--|---------------|
| | Cuenta | Concepto | Importe |
| Efectivo y Equivalentes | 1111 | Efectivo | \$ - |
| | 1112 | Bancos/Tesoreria | \$ 176,152.53 |
| | TOTAL | | \$ 176,152.53 |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | Cuenta | Concepto | Importe |
| | 1121 | Inversiones Financieras a Corto Plazo | - |
| | 1123 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 17,263.73 |
| | 1131 | Anticipo a Proveedores | - |
| TOTAL | | 17,263.73 | |
| Bienes Disponibles para su Transformación y Consumo | Cuenta | Concepto | Importe |
| | 1151 | Almance de Materiales | - |
| TOTAL | | - | |
| Inversiones Financieras | Sin movimientos | | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | De acuerdo a la Normatividad de la Contabilidad Gubernamental, el Mobiliario y equipo de administracion, se registra al costo de adquisición, transferencia o donación según corresponda. | | |
| | Cuenta | Concepto | Importe |
| | 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 41,479.01 |
| | 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional | - |
| | 1243 | Equipo e Instrumental Medico | - |
| | 1244 | Equipo de Transporte | - |
| | 1246 | Maquinaria, otros equipos y Herramientas | - |
| | SUBTOTAL | | 41,479.01 |
| | 1263 | Depreciación Acumulada | - 35,275.71 |
| | TOTAL | | 6,203.30 |
| La Depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de adquisición, de conformidad con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el DOF del 15 de Agosto de 2012. | | | |

| | |
|---|--|
|  | INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017 |
|---|--|

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Estimaciones y Deterioros | Sin movimientos |
| Otros Activos | Sin movimientos |

| |
|--------|
| PASIVO |
|--------|

| | |
|-------------------|--|
| Pasivo Circulante | Se presenta un saldo en Proveedores por Pagar por: \$ - cuyo importe corresponde a la administración anterior del ejercicio 2015, cuyo vencimiento es mayor a 365 días. Sueldos y Salarios por pagar hay un saldo por: \$ 6,251.36 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo \$ - Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo: \$ 1,791.05 Otras cuentas por pagar a corto plazo por : \$ 3,716.62 Dando un importe total de Pasivo por: \$ 11,759.03 |
|-------------------|--|

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | | |
|---|---|----------------------|
| Ingresos de Gestión | Se recaudo un total de Ingresos por la cantidad de: | \$ 329,481.91 |
| Gastos y otras Pérdidas | Se gasto por los Egresos la cantidad de: | \$ 183,140.79 |
| Existe una diferencia de Desahorro por la cantidad de: | | \$ 146,341.12 |

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

| | |
|--|---------------|
| Los saldos reflejados si corresponden al ejercicio anterior mas los del mes de Marzo de 2024 dando un importe total de: | \$ 187,860.53 |
|--|---------------|

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | |
|---|---------------|
| La diferencia que existe corresponde a los Pasivos pendientes de pago de ISR, Cuotas de ISSEMyM y del Impuesto sobre Nominas de la Administración 2016-2018, por un importe de: | \$ 176,152.53 |
|---|---------------|

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | |
|--|---------------|
| Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de: | \$ 329,481.91 |
| Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de: | \$ 329,481.91 |
| No existiendo diferencia al cierre del mes de MARZO DE 2024 | - |

V. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

| | |
|--|---------------|
| Se Gastaron Egresos Contables por un importe de: | \$ 183,140.79 |
| Y Presupuestalmente se Ejercieron por un importe de: | \$ 183,140.79 |
| No existiendo diferencia al cierre del mes de MARZO DE 2024 | 0.00 |



 M.en H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
 TESORERA HONORIFICA DEL IMCUFIDE TEMAMATLA





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024
B) NOTAS DE MEMORIA

I. NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

| | | |
|--|--|---|
| Valores | Sin movimientos | |
| Emision de Obligaciones | Sin movimientos | |
| Avales y Garantías | Sin movimientos | |
| Juicios | Demandas laborales en proceso de resolucion por la Autoridad competente por: | - |
| Contratos para la Inversión mediante Proyectos para la Prestación de Servicios y Similares | Sin movimientos | |
| Bienes conccionados o en comodato | Sin movimientos | |

PRESUPUESTARIAS

| | | |
|---|---------------|-----------------------------|
| <u>CUENTAS DE INGRESOS</u> | | <u>\$ 197,480.77</u> |
| Ingresos Propios del Sistema | \$ - | |
| Ingresos por Subsidios para Gastos de Operación | \$ 197,480.45 | |
| Otros Ingresos | \$ 0.32 | |
| <u>CUENTAS DE EGRESOS</u> | | <u>\$ 44,570.14</u> |
| Servicios Personales | \$ 40,112.14 | |
| Materiales y Suministros | \$ - | |
| Servicios Generales | \$ 4,458.00 | |
| Ayudas y Subsidios | 0.00 | |
| Bienes Muebles | 0.00 | |
| Deuda Pública | 0.00 | |

M.en H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
 TESORERA HONORIFICA DEL IMCUFIDE TEMAMATLA

TEMAMATLA
 Gobierno Municipal
 2022-2024
 IMCUFIDE TEMAMATLA



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

| | |
|--|---|
| INTRODUCCION | Este Sistema se encuentra estable económicamente debido a que cuenta con un subsidio para gastos de operación durante el mes de MARZO 2024 y genera cuotas de recuperacion de los servicios brindados a la comunidad. |
| Panorama Económico y Financiero | El estado Económico y Financiero del IMCUFIDE T se integra por los recursos presupustales del Ejercicio 2023 y de recaudación propia que son: un subsidio para gastos de operación que se obtiene durante el mes de MARZO DE 2024 . |
| Autorización e Historia | Fecha de Creación del ente: 02 Abril del 2008, de acuerdo a la gaceta de gobierno No. 133 Ley que crea al Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Temamatla. |
| Organización y Objeto Social | Promocion, fomento , desarrollo y capacitacion de cultura fisica en el municipio. |



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

Base de preparación de los Estados Financieros

Para expresar razonablemente la Situación Financiera del Instituto se aplican las Normas de Información Financiera Gubernamental para Estados y Municipios, la Ley de Contabilidad Gubernamental del mismo sector y la Ley de Disciplina Financiera, en el cual, se compilan las disposiciones normativas contables gubernamentales generales y específicas, los lineamientos y criterios técnicos; así como; el Catalogo General de Cuentas integrado por el plan de Cuentas armonizado aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); las guías Contabilizadoras y los instructivos del manejo de cuentas del sector gubernamental.

Los Estados Financieros y la información que emanada de la contabilidad sujeta a criterios de **confiabilidad, utilidad relevancia, comprensibilidad y de compración, así como a atributos asociados a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.**

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestal y contable, reconociendo todas las transacciones, transformaciones internas y otros eventos económicos que afectan al Instituto. Muestra amplia y claramente la información financiera y de resultados, reflejando aspectos importantes del Sistema. Reconoce la aplicación de los momentos contables, fuentes de financiamiento y el registro presupuestario (ingresos y gastos), compuesto por los recursos asignados para el logro de sus fines, conforme a los derechos y obligaciones del Instituto. **Los Estados Financieros del IMCUFIDE T, están apegados a las Normas de Información Financiera Gubernamental, la ley de Contabilidad Gubernamental, al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, al Manual de Contabilidad Gubernamental y La Ley de Disciplina Financiera de los Estados y Municipios.**

Política de Contabilidad significativas

Los Estados Financieros al 31 de **MARZO de 2024**, están expresados en pesos M.N.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

| | | |
|--|--|----------------|
| Reporte Analítico del Activo | Concepto | 2024 |
| | Efectivo y Equivalentes | 176,152.53 |
| | Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes | 17,263.73 |
| | Almacenes | - |
| | | |
| | Concepto | 2024 |
| Bienes Muebles | 41,479.01 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 6,203.30 | |
| Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos | Sin movimientos | |
| Reporte de Recaudación | Concepto | 2024 |
| | Ingresos por Ventas | 197,480.77 |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda | Concepto | Importe |
| | Sueldos y Salarios por Pagar | 6,251.36 |
| | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | - |
| | Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,791.05 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,716.62 |
| Calificaciones Otorgadas | Sin Información a Revelar | |



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

| | |
|--------------------------------------|---|
| Procesos de Mejora | 1. Principales Políticas de Control Interno |
| | 2. La contabilidad deberá contener registros principales y auxiliares que muestren los avances contables y presupuestario, con el fin de permitir el seguimiento y evaluación del ejercicio del gasto público y el análisis de los saldos contenidos en sus Estados Financieros. |
| | 3. El registro contable se realizará con base en el ejercicio del presupuesto |
| | 4. La información financiera deberá contener el estado de la situación financiera del ejercicio del presupuesto de egresos y reflejar de manera desagregada la información financiera del Instituto |
| | 5. La integración de los estados financieros debe contener información conciliada con el presupuesto, así como la información de la balanza de comprobación acumulada. |
| | 6. Las notas a los estados financieros deberán revelar cualquier evento interno o externo que afecte la posición financiera y patrimonial del Instituto. |
| | 7. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance |
| | 8. El Sistema Municipal DIF, compone su presupuesto conforme a las disposiciones específicas para la integración del anteproyecto del presupuesto de cada ejercicio fiscal; verificando que su información esté vinculada a sus metas e indicadores, que permitirán su posterior evaluación y rendición de cuentas. |
| Eventos posteriores al Cierre | Sin Información a Revelar |
| Partes Relacionadas | No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones Financieras y operativas del Sistema. |



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

M.en H.P. DULCE KAROL MENDOZA LANDIN
TESORERA HONORIFICA DEL IMCUFIDE TEMAMATLA



IMCUFIDE TEMAMATLA