

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: Este rubro presenta un saldo de \$ 29,886.99 al 31 de Diciembre de 2024 y está integrado a detalle por: La cuenta 1111-1-1-1 Caja con saldo de \$321.88; La cuenta 1112 Bancos con un saldo de \$29,565.11, se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: Representa un saldo de \$ 362,238.93 el cual está constituido a detalle por, deudores diversos por un monto de \$362,238.93. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

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 \$ 251,108.46 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 Mobiliario y Equipo de Administracion por un importe de \$ 93,436.88 y la cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un importe de \$ 157,671.58. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles presenta un saldo de -\$ 79,982.15 al cierre de mes. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 1,598,933.57 al 31 de Diciembre de 2024, el cual se detalla de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: En el mes presenta un saldo acumulado por la cantidad de \$ 130,519.49.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$0.00, actualmente no se cuenta con deuda con proveedores.

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 1,468,414.08 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM, Cuotas Sindicales y Pensiones alimenticias por pagar. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta a fin del mes quedo con un saldo de \$0.00. Se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su

respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; Saldo acumulado por importe \$ 446,197.59, integrado de la siguiente manera: Productos: \$26.89 con recaudacion de este mes por \$1.76, Ingresos por venta de bienes y prestacion de servicios: \$446,170.70 con recaudacion mensual de \$46,760.00. Se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado al mes de noviembre por importe \$ 4,785,615.88, con una recaudacion del mes de \$610,532.48 correspondiente a las participaciones que otorga el Municipio por subsidios para gastos de operacion. Se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuenta con un monto de \$ 1,000.00 cumulado al cierre del mes. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 4,898,204.89 se refleja el pago de nomina, papeleria, y pago de servicios, entero de retenciones de seguridad social e impuestos, en este mes en servicios personales se erogaron \$431,523.46, materiales y suministros: \$121,917.43 y servicios generales: \$54,344.00. Se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: monto total acumulado de \$ 198,050.00 integrado por apoyos a la comunidad, para este mes se erogaron \$14,000.00. Se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública: Representa un saldo de \$ 1,283.27 que es por los intereses derivados del convenio con ISSEMYM. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: Cuenta con un saldo de \$ 7,888.68 al cierre del mes. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

Inversión Pública no capitalizable: Esta cuenta no refleja saldo al cierre del mes. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

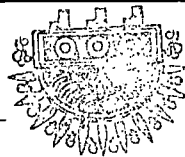
Para este mes el origen de los ingresos de forma acumulada es de \$5,232,813.47 y la aplicación de forma acumulada es de \$5,105,426.84. Se puede observar que se cuenta con finanzas sanas, no se ha gastado mas de lo que se recauda. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

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

Entre los ingresos presupuestales y contables presentan un importe conciliado mismo caso ocurre con los gastos presupuestales y gastos contables a fin del mes de Diciembre 2024. se aclara que la informacion financiera, contable y presupuestal con su respectiva comprobacion correspondiente al 4to trimestre no se recibo en la entrega recepcion, por lo cual no nos compete la responsabilidad del 4to trimestre 2024.

ATENTAMENTE

E.A. Rodríguez Garduño Sánchez
Subdirección de Administración y Finanzas



IMCUFIDE
TENANGO DEL VALLE 2022-2024



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TENANGO DEL VALLE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de Obligaciones: Sin Movimientos

Avaless 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 por los productos, Ingresos por la prestación de servicios que brinda el Instituto en diferentes disciplinas deportivas, subsidios para gastos de operacion, al 30 de Diciembre de 2024. Se hace mencion que se realizó una ampliacion presupuestal tanto para los ingresos como para los egresos, derivado a que se recaudo más de lo presupuestado.

Ley de Ingresos Estimada Modificada: Representada por un monto de \$ 5,232,813.47 para el cierre del ejercicio 2024.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de \$37,079.53 al final del mes.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 5,232,813.47 al final del mes.

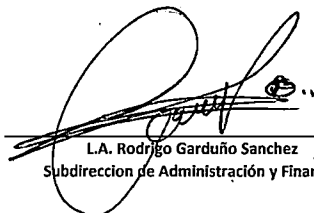
Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido como son; gastos de servicios personales; materiales y suministros; servicios generales; transferencias y ayudas; entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 30 de Noviembre de 2024. Se hace mencion que se realizó una ampliacion presupuestal tanto para los ingresos como para los egresos, derivado a que se recaudo más de lo presupuestado.

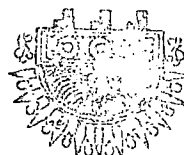
Presupuesto de Egresos Apróbadoo: Presenta un monto de \$ 5,269,893.00 para el cierre del ejercicio 2024.

Presupuesto de Egresos Pagado: Presenta un monto de \$5,154,467.07 pagado al 31 de Diciembre 2024.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$5,195,426.61 al final del mes de diciembre 2024.

ATENTAMENTE


L.A. Rodrigo Garduño Sanchez
Subdireccion de Administración y Finanzas



IMCUFIDE
TENANGO DEL VALLE 2022-2027



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TENANGO DEL VALLE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno 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. El documento es parte del informe que se rinden trimestralmente al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano Fiscalizador, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados.

Panorama Económico y Financiero: El objetivo social del Ente Público Municipal de Tenango del Valle, Méx. es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades e integración deportiva del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar y mantener en buen estado la infraestructura municipal de espacios deportivos y recreativos.

Autorización e Historia: El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, y de acuerdo a su Registro Federal de Contribuyentes inicia operaciones el 3 de septiembre del año 2006.

Organización y Objeto Social: De acuerdo con la ley que crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tenango del Valle, El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, deberá: Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio; Propiciar la interacción familiar y social; Fomentar la salud física, mental, cultural y social de la población del municipio; Propiciar el uso adecuado y correcto de los tiempos libres; Promover e impulsar el deporte para los adultos mayores y las personas con capacidades diferentes; Promover el deporte de los trabajadores; Promover el cambio de actitudes y aptitudes entre otros.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son 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 al 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, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes. Sin embargo para esta entidad se implementa por primera ocasión a la base devengado, a partir del 2016 la presentación de los Estados Financieros para hacer una comparatividad contable. Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.

Políticas de Contabilidad Significativas: Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos. Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad.

Reporte Analítico del Activo: NO aplica este rubro ya que no se tiene vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como tampoco cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: No aplica para este ente fiscalizable.

Reporte de la Recaudación: Referente a los reportes de recaudación, se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales, por Fuentes de financiamiento debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Durante el mes no se refleja cantidad considerable y se irá saneando en lo subsecuente.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: Aquí es indispensable la autorización de los lineamientos mínimos de control financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión pública en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos: cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: 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: Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ATENTAMENTE

L.A. Rodrigo Garduño Sanchez
Subdirección de Administración y Finanzas

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

