

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: Este rubro presenta un saldo de \$ 57,541.80 al 30 de junio 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 \$57,219.92.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: Representa un saldo de \$ 311,553.23, el cual está constituido a detalle por, deudores diversos por un monto de \$ 308,432.32 y el subsidio al empleo con la cantidad de \$ 3,210.91.

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.

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.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 1,644,227.09 al 30 de junio 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 po Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$31,900.00, el cual corresponde a pasivo que se genera por proveedores y se van a liquidar

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 1,481,807.60 derivado de Impuesto Sobre la Renta, Cuotas ISSEMYM, Cuotas Sindicales y Pensiones alimenticias por pagar.

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta no presenta saldo al final del mes.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; Saldo acumulado por importe \$ 239,627.79, correspondiente a productos financieros e ingresos por la prestación de servicios que brinda el instituto en diferentes disciplinas deportivas.

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 \$ 2,252,135.82 correspondiente a las participaciones que otorga el Municipio por subsidios para gastos de operacion.

Otros Ingresos y Beneficios: Cuenta con un monto de \$ 1,000.00 cumulado al cierre del mes.

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 2,323,529.44 se refleja el pago de nomina, papeleria, y pago de servicios, entero de retenciones de seguridad social e impuestos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: monto total acumulado de \$ 101,000.00 integrado por apoyos a la comunidad.

Interés, 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.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias: Cuenta con un saldo de \$ 7,888.68 al cierre del mes.

Inversión Pública no capitalizable: Esta cuenta no refleja saldo al cierre del mes.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 un monto de \$ -1,163,067.97 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final 2023 presenta un saldo total acumulado por \$ -1,104,005.75 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de junio de 2024.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 33,736.71 al 30 de junio de 2024, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 2,492,763.61 y una Aplicación por un monto total de \$ 2,433,701.39; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 16,085.68 y una Aplicación de \$ 0.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 0.00 y una Aplicación por un monto de \$ 64,583.97.

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 junio 2024.

ATENTAMENTE



L.C. Elizabeth Samaniego Reyes
Subdireccion de Finanzas



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TENANGO DEL VALLE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantias: 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 junio de 2024.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de \$ 5,122,707.00 para el cierre del ejercicio 2024.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de \$ 2,629,943.39 al final del mes.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 2,492,763.61 al final del mes.

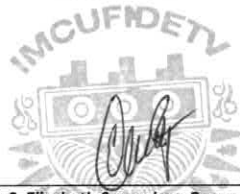
Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido como son; gastos de servicios personales; materiales y suministros; servicios generales; transferencias y ayudas; entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 30 de junio de 2024.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto de \$ 5,122,707.00 para el cierre del ejercicio 2024.

Presupuesto de Egresos Pagado: Presenta un monto de \$ 2,491,801.16 pagado al 30 de junio 2024.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 2,523,701.16 al final del mes de junio 2024.

ATENTAMENTE



L.C. Elizabeth Samaniego Reyes
Subdireccion de Finanzas

TENANGO DEL VALLE
2022-2024

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 mensualmente 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 Economico y Financiero: El objetivo social del Ente Publico Municipal de Tenango del Valle, Méx. es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades e integracion 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.

Autorizacion e Historia: El ente publico es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Publica Municipal en General, y de acuerdo a su Registro Fedreal 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 Fisica y Deprote de Tenango del Valle, El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte, debere: 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 Preparacion 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 Estado 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 Analogos: No aplica para este ente fiscalizable.

Reporte de la Recaudacion: 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 Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Informacion sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Dueda: 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 autoirzacion 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 publica en infraestructura y servicios.

Informacion por Segmentos: cuando se considere necesario se podra revelar la Información financiera de manera segmentada deo1ao 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 arados v fuentes de riesao v crecimiento ootencial 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 Presentacion Razonable de la Informacion 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.C. Elizabeth Samaniego Reyes
Subdirección de Finanzas