



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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

CUENTAS DE INGRESOS		\$ 247,502.17
Ingresos Propios del Sistema	\$ -	
Ingresos por Subsidios para Gastos de Operación	\$ 247,480.45	
Otros Ingresos	\$ 21.72	
CUENTAS DE EGRESOS		\$ 1,565,820.74
Servicios Personales	\$ 116,467.36	
Materiales y Suministros	\$ 26,446.84	
Servicios Generales	\$ 7,303.00	
Ayudas y Subsidios	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Inversión Pública	1415603.54	

ING. GUADALUPE GONZALEZ QUINTERO
TESORERA HONORIFICA DEL IMCUFIDE TEMAMATLA



Tesorería
2025-2027



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$ 1,962.07	
	TOTAL		\$ 1,962.07	
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	7,194.83	
	1131	Anticipo a Proveedores	-	
TOTAL		7,194.83		
Bienes Disponibles para su Transformación y Consumo	Cuenta Concepto		Importe	
	1151	Almance de Materiales	-	
TOTAL		-		
Inversiones Financieras	Sin movimientos			
	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 Educativo	-	
	1243	Equipo e Instrumental Medico	-	
	1244	Equipo de Transporte	-	
	1246	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	-	
	SUBTOTAL		41,479.01	
	1263	Depreciación Acumulada	39,164.43	
TOTAL		2,314.58		
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.				
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.			
	Sueidos 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:			-\$ 275.50
	Otras cuentas por pagar a corto plazo por :			\$ 1,218.97
	Dando un importe total de Pasivo por:			\$ 7,194.83
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Ingresos de Gestión	Se recaudo un total de Ingresos por la cantidad de:			\$ 1,913,351.44
Gastos y otras Pérdidas	Se gasto por los Egresos la cantidad de:			\$ 624,907.34
			Existe una diferencia de Desahorro por la cantidad de:	\$ 1,288,444.10
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA				
Los saldos reflejados si corresponden al ejercicio anterior mas los del mes de Diciembre de 2024 dando un importe total de:			\$ 1,288,444.10	
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:			\$ 521,516.78	
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES				
Se recaudaron Ingresos Contables por un importe de:			\$ 2,160,853.61	
Y Presupuestalmente se recaudó ingresos por un importe de:			\$ 2,160,853.61	
No existiendo diferencia al cierre del mes de DICIEMBRE DE 2024			-	
V. CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES				
Se Gastaron Egresos Contables por un importe de:			\$ 2,185,975.20	
Y Presupuestalmente se Ejercieron por un importe de:			\$ 2,185,975.20	
No existiendo diferencia al cierre del mes de DICIEMBRE DE 2024			0.00	

ING. GUADALUPE GONZALEZ QUINTERO
TESORERA HONORIFICA DEL IMCUFIDE TEMAMATLA



Tesorería
2025-2027



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 2024 y genera cuotas de recuperacion de los servicios brindados a la comunidad.
Panorama Económico y Financiero	El estado Económico y Financiero del IMCUFIDE 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 DICIEMBRE 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 Física y Deporte de Temamatla.
Organización y Objeto Social	Promocion, fomento , desarrollo y capacitacion de cultura fisica en el municipio.
	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.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

Base de preparación de los Estados Financieros

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, 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 Diciembre de **2024**, están expresados en pesos M.N.

Reporte Analítico del Activo

Concepto	2024
Efectivo y Equivalentes	1,962.07
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	7,194.83
Almacenes	-
Concepto	2024
Bienes Muebles	41,479.01
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,314.58

Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos

Sin movimientos

Reporte de Recaudación

Concepto	2024
Ingresos por Ventas	247,502.17

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	-

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017**

	Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-	275.50
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,218.97
Calificaciones Otorgadas	Sin Información a Revelar		
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 analisis 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 relacionas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de deciciones Financieras y operativas del Sistema.		

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TEMAMATLA, 4017

ING. GUADALUPE GONZALEZ QUINTERO
TESORERA HONORIFICA DEL IMCUFIDE TEMAMATLA



Tesorería
2025-2027