



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TEOLOYUCAN 4004			DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023																																																							
NOTAS DE DESGLOSE																																																										
ACTIVO	No. CTA	PARTIDA	CONCEPTO																																																							
Efectivo y Equivalentes	1111	Efectivo	Durante el periodo se creó el Fondo de Caja Chica del Director de Administración y Finanzas por un importe \$20,000.00. La administración dejó creados dos fondos fijos de 5,000.00 cada uno, los cuales no reintegro y se dio de conocimiento para lo conducente a la Contraloría Municipal en oficio folio IMC/144/2022 de fecha 29 de marzo de 2022.																																																							
	1112	BANCOS	<p>El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No. DE CUENTA</th> <th>AGOSTO</th> <th>SEPTIEMBRE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BANCOMER CUENTA No.0118182213</td> <td>86,334.25</td> <td>72,503.24</td> </tr> <tr> <td></td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>86,334.25</td> <td>72,503.24</td> </tr> </tbody> </table>				No. DE CUENTA	AGOSTO	SEPTIEMBRE	BANCOMER CUENTA No.0118182213	86,334.25	72,503.24		0.00	0.00	Total	86,334.25	72,503.24																																								
No. DE CUENTA	AGOSTO	SEPTIEMBRE																																																								
BANCOMER CUENTA No.0118182213	86,334.25	72,503.24																																																								
	0.00	0.00																																																								
Total	86,334.25	72,503.24																																																								
El equivalente en efectivo y las inversiones en valores negociables se encuentran representados por depósitos Bancarios. A la fecha de los Estados Financieros, los intereses se incluyen en los Resultados del Ejercicio.																																																										
Derechos a recibir efectivo, equivalentes y bienes o servicios a recibir	1123	Deudores Diversos	<p>El saldo al 31 de diciembre de 2021 asciende a \$ 52,828.32, de los cuales 24,655.87 corresponden a Subsidio al Empleo, los cuales ya se le dio de conocimiento para lo conducente a la Contraloría Municipal en oficio folio IMC/144/2022 de fecha 29 de marzo de 2022, el apartado "Deudores Diversos", el cual esta integrado por:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>AGOSTO</th> <th>SEPTIEMBRE</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DOMINGO ANCIRA ESPINOSA</td> <td>1,510.88</td> <td>1,510.88</td> <td>2.00</td> </tr> <tr> <td>MA. CONCEPCION LUCINA ESQUIVEL ROJAS</td> <td>3,668.72</td> <td>3,668.72</td> <td>4.84</td> </tr> <tr> <td>ROMAN CARERA MARTINEZ</td> <td>99.37</td> <td>99.37</td> <td>0.13</td> </tr> <tr> <td>ARMANDO SORDO ALEMAN</td> <td>1,082.97</td> <td>1,082.97</td> <td>1.43</td> </tr> <tr> <td>JOSE GUADALUPE SANCHEZ CAMACHO</td> <td>750.00</td> <td>750.00</td> <td>0.99</td> </tr> <tr> <td>PEDRO ROBERTO DELGADILLO MARTINEZ</td> <td>77.51</td> <td>77.51</td> <td>0.10</td> </tr> <tr> <td>ADMINISTRACION 2016-2018 (ADRIAN GONZALEZ MENDOZA)</td> <td>16,483.00</td> <td>16,483.00</td> <td>21.77</td> </tr> <tr> <td>LETICIA BALDERAS OLIVO</td> <td>11,286.75</td> <td>11,286.75</td> <td>14.90</td> </tr> <tr> <td>JUAN MANUEL ALLENDE CARERA</td> <td>4,500.00</td> <td>4,500.00</td> <td>5.94</td> </tr> <tr> <td>JOSE LUIS SOTO GOMEZ ADMINISTRACION 2022-2024</td> <td>12,006.14</td> <td>12,006.14</td> <td>15.85</td> </tr> <tr> <td>SUBSIDIO AL EMPLEO</td> <td>24,264.99</td> <td>24,264.99</td> <td>32.04</td> </tr> <tr> <td></td> <td>\$ 75,730.33</td> <td>\$ 75,730.33</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				CONCEPTO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	%	DOMINGO ANCIRA ESPINOSA	1,510.88	1,510.88	2.00	MA. CONCEPCION LUCINA ESQUIVEL ROJAS	3,668.72	3,668.72	4.84	ROMAN CARERA MARTINEZ	99.37	99.37	0.13	ARMANDO SORDO ALEMAN	1,082.97	1,082.97	1.43	JOSE GUADALUPE SANCHEZ CAMACHO	750.00	750.00	0.99	PEDRO ROBERTO DELGADILLO MARTINEZ	77.51	77.51	0.10	ADMINISTRACION 2016-2018 (ADRIAN GONZALEZ MENDOZA)	16,483.00	16,483.00	21.77	LETICIA BALDERAS OLIVO	11,286.75	11,286.75	14.90	JUAN MANUEL ALLENDE CARERA	4,500.00	4,500.00	5.94	JOSE LUIS SOTO GOMEZ ADMINISTRACION 2022-2024	12,006.14	12,006.14	15.85	SUBSIDIO AL EMPLEO	24,264.99	24,264.99	32.04		\$ 75,730.33	\$ 75,730.33	
	CONCEPTO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	%																																																						
	DOMINGO ANCIRA ESPINOSA	1,510.88	1,510.88	2.00																																																						
MA. CONCEPCION LUCINA ESQUIVEL ROJAS	3,668.72	3,668.72	4.84																																																							
ROMAN CARERA MARTINEZ	99.37	99.37	0.13																																																							
ARMANDO SORDO ALEMAN	1,082.97	1,082.97	1.43																																																							
JOSE GUADALUPE SANCHEZ CAMACHO	750.00	750.00	0.99																																																							
PEDRO ROBERTO DELGADILLO MARTINEZ	77.51	77.51	0.10																																																							
ADMINISTRACION 2016-2018 (ADRIAN GONZALEZ MENDOZA)	16,483.00	16,483.00	21.77																																																							
LETICIA BALDERAS OLIVO	11,286.75	11,286.75	14.90																																																							
JUAN MANUEL ALLENDE CARERA	4,500.00	4,500.00	5.94																																																							
JOSE LUIS SOTO GOMEZ ADMINISTRACION 2022-2024	12,006.14	12,006.14	15.85																																																							
SUBSIDIO AL EMPLEO	24,264.99	24,264.99	32.04																																																							
	\$ 75,730.33	\$ 75,730.33																																																								
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.	Este rubro no representa saldo alguno al 31 de diciembre de 2021																																																								
1131-1134	Anticipo a proveedores y Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	Este rubro no representa saldo alguno al 31 de diciembre de 2021																																																								
Bienes Disponibles para su transformación o consumo	1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	El Instituto no aplica proceso de transformación y/o elaboración de bienes, por tanto no se tiene sistema de costeo.																																																							
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	Como puede observarse al corte del 31 de Diciembre de 2021, no se tiene saldo alguno, todavez que no es la actividad preponderante																																																							
	1241 a la 1249	Activo Fijo	<p>Los bienes muebles e inmuebles se muestran a su costo de adquisición, construcción o bien, a su valor estimado razonablemente de un bien similar, determinado por el área administrativa correspondiente o al del avalúo en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago, aun cuando no se cuenta con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien. En todos los casos se incluyen los gastos y costos relacionados con su adquisición, en apego a la normatividad de registro de Contabilidad Gubernamental. Las cuentas estan integradas de la siguiente manera:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CUENTA</th> <th>AGOSTO</th> <th>SEPTIEMBRE</th> <th>Variacion Abs.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1241 - Mobiliario y Equipo de Administración</td> <td>85,533.53</td> <td>85,533.53</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1242- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1244- Vehiculos y Equipo de Transporte</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas</td> <td>188,514.88</td> <td>188,514.88</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>TOTALES</td> <td>274,048.41</td> <td>274,048.41</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>1241- Durante este período no se realizaron movimientos: 1242- Durante este período no se presentaron algun movimiento. 1244- Durante este período no se realizo algun movimiento. 1246- Durante este período no se realizaron movimientos.</p>				CUENTA	AGOSTO	SEPTIEMBRE	Variacion Abs.	1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	85,533.53	85,533.53	-	1242- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	-	1244- Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	-	1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	188,514.88	188,514.88	-	TOTALES	274,048.41	274,048.41	-																												
	CUENTA	AGOSTO	SEPTIEMBRE	Variacion Abs.																																																						
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	85,533.53	85,533.53	-																																																							
1242- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	-																																																							
1244- Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	-																																																							
1246- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	188,514.88	188,514.88	-																																																							
TOTALES	274,048.41	274,048.41	-																																																							
1263	Depeciación	La depreciación acumulada al 30 junio 2023 asciende a \$ 150,345.03. Se esta en proceso de depuración e integracion correcta de las cuenta, toda vez que el sistema patrimonial que dejo la administracion saliente, no esta cuenta con información.																																																								
Otros Activos	1279	Depositos en Garantia	Este rubro no representa saldo alguno al 31 de diciembre de 2021																																																							
	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Al 31 de Diciembre de 2021, no se tiene adeudo registrado de 358.89, que refiere a ejercicio de 2013 y 2018, por lo cual se analizara el saldo, para determinar lo procedente.																																																							
			<p>El saldo de esta cuenta esta integrado de la siguiente manera:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE</th> <th>AGOSTO</th> <th>SEPTIEMBRE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.</td> <td>399.00</td> <td>399.00</td> </tr> <tr> <td>COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD</td> <td>780,170.00</td> <td>780,170.00</td> </tr> </tbody> </table>				NOMBRE	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	399.00	399.00	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	780,170.00	780,170.00																																											
NOMBRE	AGOSTO	SEPTIEMBRE																																																								
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	399.00	399.00																																																								
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	780,170.00	780,170.00																																																								

MUNICIPIO: TELOYUCAN 4004		DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023			
NOTAS DE DESGLOSE					
PASIVO	2112	Proveedores por Pagar Corto Plazo	MARIA JUANA FRANCO VALDEZ COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD TOTAL	68,532.80 <u>328,505.00</u> <u>1,177,606.80</u>	68,532.80 <u>328,505.00</u> <u>1,177,606.80</u>
	El saldo de esta cuenta representa la cantidad pendiente de pago por los servicios presentados al Instituto, como puede observarse los saldos más representativos estan en: CFE 94.15 %. Se turnaron observaciones a la contraloria interna con olio IMC/144/2022 de fecha 29 de marzo de 2022.				
	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	El saldo en la cuenta representa las Retenciones que se tienen en el Organismo como son las siguientes: ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, 10% SOBRE HONORARIOS (ISR) , 10% SOBRE ARRENDAMIENTO (ISR), I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS. Dichos saldos se encuentran pendientes de pago enterar ante la S.H.C.P., integrado como a continuación se detalla:		
				AGOSTO	SEPTIEMBRE
			4.625SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00
			6.1% SISTEMA SOLIDARIO DE REPARTO	0.00	0.00
			1.4 SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	0.00	0.00
			3.5% RET SERVICIOS DE SALUD	18,417.01	18,417.01
			.40% RET SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	5,674.46	5,674.46
			4..1% RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL FONDO DE SISTEMA SOLIDAR	23,091.99	23,091.99
			APORTACIONES CUOTA DE SALUD	0.00	0.00
			APORTACIONES SISTEMA SOL DE REPARTO	0.00	0.00
			APORTACIONES SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	0.00	0.00
			APORTACIONES GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	0.00
			APORTACIONES PRIMAS	0.00	0.00
			RETENCIONES DE ISR SUELDOS Y SALARIOS	779,790.01	779,790.01
			10% SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	9,683.62	9,683.62
			RETENCION ISR SOBRE ARRENDAMIENTO (10%)	41,967.96	41,967.96
			IMPUESTO SOBRE EROGACIONES AL SERVICIO PERSONAL	0.00	0.00
			TOTAL	<u>878,625.05</u>	<u>878,625.05</u>
Se requiere analizar, integrar y depurar saldos historicos, para ello se requiere papeles de trabajo de los cálculos de impuestos federales de periodos de administraciones anteriores, los cuales ya fueron turnados de conocimiento y atención la contraloria interna, en las observaciones de la Entrega Recepción. El incremento es de la administración actual, está reconociendo las cuotas patronales del issemym del periodo, al igual que el Impuesto Estatal Sobre Erogaciones .					
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	Ingresos Pendientes 2021		AGOSTO	SEPTIEMBRE
				77.00	77.00
				<u>77.00</u>	<u>77.00</u>
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	Representa el saldo de 310,283.81, se integraran los saldos para determinar su antigüedad, y que los origino, para proceso de depuracion acorde a la normativa aplicable El saldo de la cuenta esta integrado como se relaciona a continuación:		AGOSTO	SEPTIEMBRE
			CUENTA		
			DOMINGO ANCIRA ESPINOSA	68.40	68.40
			ANDRES MARTINEZ ALBA	78.40	78.40
			SATELITE GAS,S.A. DE C.V.	11,824.84	11,824.84
			SANTA HERNANDEZ GUZMAN	92,800.00	92,800.00
			TELEFONOS DE MEXICO,S.A.B. DE C.V.	3,139.00	3,139.00
			RENATO HERNANDEZ SALGADO	5,943.84	5,943.84
			AGUSTIN REYES PEREZ	3,886.00	3,886.00
			O.P.D.A.P.A.S	62,206.00	62,206.00
			COMPANIA DE GAS DEL CENTRO,S.A. DE C.V.	21,330.99	21,330.99
			ACONDICIONAMIENTO QUIMICO DEL AGUA,S.A. DE C.V.	6,300.01	6,300.01
			ELIZABETH REYES LOPEZ	1,032.40	1,032.40
			CONSEJO DE BOX Y LUCHA PROFESIONAL DEL ESTADO DE MEXICO, A.C.	17,000.00	17,000.00
			ESTELA NARVAEZ ARCOS	1,721.00	1,721.00
			COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO, S.A. DE C.V.	5,403.70	5,403.70
			SINHUE OLVERA RUBIO	10,000.00	10,000.00
			ISSEMYM 2021	0.00	0.00
				242,734.58	242,734.58
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES					
Ingresos de Gestión			AGOSTO	SEPTIEMBRE	
	* Impuestos		0.00	0.00	
	* Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	0.00	
	* Derechos		0.00	0.00	
	* Aprovechamientos		0.00	0.00	
	* Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios		176,087.60	122,051.00	
	* Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones		416,666.66	486,668.54	
	* Otros Ingresos y Beneficios		0.00	0.00	
	* Ingresos Financieros		0.00	0.00	
	Total		<u>592,754.26</u>	<u>608,719.54</u>	
Los ingresos que percibe el Instituto únicamente corresponde a los que marca la Ley que crea el Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Teoloyucan de México, por la prestación de los servicios que impulsan la actividad deportiva. Cabe hacer mención se registro el subsidio autorizado y otorgado por el Municipio de Teoloyucan.					
Gastos y Otras Pérdidas	Cuenta	Concepto	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
	Gastos de Funcionamiento:				
	1000	Servicios Personales	354,411.06	361,573.06	
	2000	Materiales y Suministros	17,342.37	31,446.98	
3000	Servicios Generales	272,920.14	174,713.15		

MUNICIPIO: TEOLOYUCAN 4004		DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023	
NOTAS DE DESGLOSE			
4000	Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
6000	Inversión Pública	0.00	0.00
9000	Deuda Pública	0.00	0.00
	Total	644,673.57	567,733.19
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA			
El patrimonio del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Teoloyucan, esta constituido por:			
I. Los ingresos por la prestación de Servicios			
II. Los Bienes Inmuebles cuya propiedad le sea transferida o haya pertenecido al IMCUFIDETE.			
III. Los Bienes Muebles, instrumentos y equipos técnicos que le sean transferidos o hayan pertenecido al IMCUFIDETE.			
	Hacienda Pública	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Patrimonio Contribuido		- 2,054,027.72	- 2,054,027.72
Ejercicios Anteriores.		- 80,225.04	- 39,238.69
Patrimonio Generado del Ejercicio			
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio		- 2,134,252.76	- 2,093,266.41
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
1. El análisis de los saldos inicial y final de los que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:			
	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
Efectivo	30,000.00	30,000.00	
Bancos	86,334.25	72,503.24	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00	
Total de efectivo y equivalentes	116,334.25	102,503.24	
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DEL 1 AL 31 DE AGOSTO 2023			
INGRESOS		608,719.54	
MENOS			
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		-	
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS AMTERIORES NO APLICADOS		-	
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	
IGUAL A			
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN EL ESTADO DE ACTIVIDADES		608,719.54	
GASTOS PRESUPUESTALES		567,733.19	
MENOS			
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO		0.00	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		0.00	
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)		0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS		0.00	
MAS			
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS		0.00	
IGUAL A			
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES		567,733.19	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

LIC. JOSE LUIS SOTO GOMEZ
DIRECTOR DE ADMON. FINANZAS