



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TEOLUYUCAN 4004		DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024			
NOTAS DE DESGLOSE					
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
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	El saldo de la cuenta esta integrado de la siguiente manera:		
			No. DE CUENTA	FEBRERO	MARZO
			BANCOMER CUENTA No.0118182213	IMPORTE	IMPORTE
				92,941.02	167,886.50
			Total	0.00	0.00
				<u>92,941.02</u>	<u>167,886.50</u>
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	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:		
			CONCEPTO	FEBRERO	MARZO
			DOMINGO ANCIRA ESPINOSA	1,510.88	1,510.88
			MA. CONCEPCION LUCINA ESQUIVEL ROJAS	3,668.72	3,668.72
			ROMAN CARERA MARTINEZ	99.37	99.37
			ARMANDO SORDO ALEMAN	1,082.97	1,082.97
			JOSE GUADALUPE SANCHEZ CAMACHO	750.00	750.00
			PEDRO ROBERTO DELGADILLO MARTINEZ	77.51	77.51
			ADMINISTRACION 2016-2018 (ADRIAN GONZALEZ MENDOZA)	16,483.00	16,483.00
			LETICIA BALDERAS OLIVO	11,286.75	11,286.75
			JUAN MANUEL ALLENDE CARERA	4,500.00	4,500.00
			JOSE LUIS SOTO GOMEZ ADMINISTRACION 2022-2024	12,006.14	12,924.79
			SUBSIDIO AL EMPLEO	24,276.72	24,276.72
				<u>\$ 75,742.06</u>	<u>\$ 76,660.71</u>
	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	Contrucciones 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	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:		
			CUENTA	FEBRERO	MARZO
			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	<u>274,048.41</u>	<u>274,048.41</u>
			1241- Durante este periodo no sé realizaron movimientos:		
			1242- Durante este periodo no se presentaron algun movimiento.		
			1244- Durante este periodo no se realizo algun movimiento.		
			1246- Durante este periodo no sé realizaron movimientos.		
Estimaciones y Deterioros	1263	Depeciación	La deprecación acumulada al 31 DICIEMBRE 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.		
			El saldo de esta cuenta esta integrado de la siguiente manera:		
			NOMBRE	FEBRERO	MARZO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TEOLOYUCAN 4004		DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024			
NOTAS DE DESGLOSE					
PASIVO	2112	Proveedores por Pagar Corto Plazo	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V. COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD MARIA JUANA FRANCO VALDEZ COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD TOTAL	399.00 780,170.00 68,532.80 328,505.00 <u>1,177,606.80</u>	399.00 780,170.00 68,532.80 328,505.00 <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:		
				FEBRERO	MARZO
			4.62SERVICIOS 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	18,790.26	25,040.64
			.40% RET SISTEMA DE CAPITALIZACION INDIVIDUAL	3,619.62	5,511.61
			4..1% RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL FONDO DE SISTEMA SOLIDARIO D	24,130.20	32,373.93
			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	867,583.18	868,158.10
			10% SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	13,055.66	13,055.66
			RETENCION ISR SOBRE ARRENDAMIENTO (10%)	41,967.96	41,967.96
			IMPUESTO SOBRE EROGACIONES AL SERVICIO PERSONAL	0.00	0.00
			TOTAL	<u>969,146.88</u>	<u>986,107.90</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	FEBRERO	MARZO	
			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:			
			CUENTA	FEBRERO	MARZO
			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
			COMPAÑIA 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
			VELNER GROUP	5,000.00	5,000.00
				<u>247,734.58</u>	<u>247,734.58</u>
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES					
Ingresos de Gestión			FEBRERO	MARZO	
	* 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		5,924.00	241,273.00	
	* Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones		516,741.66	1,681,580.31	
* Otros Ingresos y Beneficios		1.39	2.98		
* Ingresos Financieros		0.00	0.00		
Total		<u>522,667.05</u>	<u>1,922,856.29</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	FEBRERO	MARZO	
	1000	Gastos de Funcionamiento: Servicios Personales	353,812.81	1,165,201.51	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: TEOLOYUCAN 4004		DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024	
NOTAS DE DESGLOSE			
2000	Materiales y Suministros	10,266.00	10,266.00
3000	Servicios Generales	106,012.31	404,537.74
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		470,091.12	1,580,005.25

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:

- Los Ingresos por la prestación de Servicios
- Los Bienes Inmuebles cuya propiedad le sea transferida o haya pertenecido al IMCUFIDETE.
- Los Bienes Muebles, instrumentos y equipos técnicos que le sean transferidos o hayan pertenecido al IMCUFIDETE.

Hacienda Pública	FEBRERO	MARZO
Patrimonio Contribuido	2,106,527.65	2,106,527.65
Ejercicios Anteriores.		
Patrimonio Generado del Ejercicio	113,082.16	342,851.04
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	<u>1,993,445.49</u>	<u>1,763,676.61</u>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

I. 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:

	ENERO	FEBRERO
Efectivo	30,000.00	30,000.00
Bancos	0.00	#REF!
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	<u>30,000.00</u>	<u>#REF!</u>

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

DEL 1 AL 31 DE ENERO 2024	
INGRESOS	1,922,856.29
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	1,922,856.29
GASTOS PRESUPUESTALES	1,580,005.25
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	1,580,005.25

"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. JOSÉ LUIS SOTO GÓMEZ
DIRECTOR DE ADMON. FINANZAS





MUNICIPIO: TEOLUYUCAN 4004	DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024
NOTAS DE DESGLOSE	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
MUNICIPIO: T	DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	

1. INTRODUCCION
En respuesta a un Gobierno de trabajo en equipo, para dar resultados favorables a la ciudadanía teoloyuquense
2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO
Las Condiciones Economico financieras, bajo las que opero el Organismo a Nivel Federal son:
3. AUTORIZACION E HISTORIA
El Instituto de Cultura Fisoca y Deporte del Municipio de Teoloyucan Mèxico, se creo el día viernes 5 de Noviembre de 2010, bajo decreto número 207, publicado en Gaceta de Gobierno 85 del Tomo CXC, el cual se registro ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público en fecha 5 de noviembre de 2010 como inicio de operaciones, con domicilio BarrioTepanquiahuac, Teoloyucan, Estado de México C.P. 54770 proporcionando servicio a una población de 65,459 habitantes, en una superficie territorial de 31.52 kilómetros cuadrados
4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL
La estructura organizacional del IMCUFIDETE se encuentra comprendida por dos direcciones y dos coordinaciones
<p>Dirección General</p> <p>Dirección de Administración y Finanzas</p> <p>Coordinación Deportiva</p> <p>Coordinación de Mantenimiento</p>
El objeto social del IMCUFIDETE, es impulsar y fomentar la practica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio
5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Normas de Información Gubernamental,
6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS
<ul style="list-style-type: none"> - Las aplicaciones Contables de los Egresos, son realizados de acuerdo a la partidad autorizada, por la Dirección de Administración y Finanzas, previa suficiencia presupuestal y financiera. - Respecto a los Ingresos estos se encuentran previamente conciliados por la Dirección de Administración y Finanzas. - Respecto a la aplicacion de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, es previa autorizacion de la direccion de Administración y Finanzas. - Las depuraciones contables se realizan paulatinamente, previo a cierre de informe mensual. - Para las cancelaciones de saldos, estas se realizan previa autorización del Consejo.
7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO
No aplica
8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
No aplica
9. REPORTE DE LA RECAUDACION
Los ingresos por recaudación correspondientes al período del 1 al 31 de diciembre 2023, asciende a 991,075.30 los cuales provienen de recursos propiosy subsidios.
10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA
11. CALIFICACIONES OTORGADAS
No se cuenta con calificadora
12. PROCESO DE MEJORA
- La política se sustenta basicamente en eficientar la calidad de los servicios a traves de simplificar los requisitos, costos y tiempos, en que incurrn los ciudadanos.
13. INFORMACION POR SEGMENTOS
No aplica
14. EVENTOS POSTRIORES AL CIERRE
No aplica
15. PARTES RELACIONADAS
No aplica
16. RESPONSABILIDAD SOBRE LAPRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE
"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

LIC. JOSE LUIS SOTO GOMEZ
DIRECTOR DE ADMIN. FINANZAS





MUNICIPIO: TEOLOYUCAN 4004	DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024
NOTAS DE DESGLOSE	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
MUNICIPIO: TEOLOYUCAN 4004	DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024
NOTAS DE MEMORIA	

A) Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto, sin embargo, su incorporación en libros es

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Valores			No aplica
Emisión de obligaciones			No aplica
Avales y Garantías/Juicios/Contratos			No aplica
Juicios			No aplica
Similares Bienes			No aplica
Bienes en concesión y en comodato			No aplica

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Cuentas	4173	Ingresos de Organismo del Deporte	Ingresos por el uso de las instalaciones deportivas en las diversas instalaciones municipales, clases en alberca semi olimpica.

B) Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos

Tipo	Cuenta	Concepto	Descripción
Cuentas	8241-8221	Servicios Personales	Este capítulo representa los pagos por remuneraciones personales realizados y clasificados de la siguiente manera: Lista de Raya, Sindicalizado y Eventuales; así como también los pagos por finiquitos y derivados por convenio sindical.
5100	8251-8241		
	8271-8251		
5100	8241-8221	Materiales y Suministros	Se registra la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas.
	8251-8241		
	8271-8251		
5100	8241-8221	Servicios Generales	Se registra el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.
	8251-8241		
	8271-8251		
5200	8242-8222	Transferencias y Subvenciones	Se registra el apoyo asignado en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales como parte de la política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades.
	8252-8242		
	8272-8252		
5400	8244-8224	Deuda Pública	Se registran las obligaciones a cubrir por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda.
	8254-8244		
	8274-8254		
5600	8245-8225	Inversión Pública	En este capítulo se registran las obras ejecutadas por administración y contrato, las acciones de fomento (reparaciones y mantenimientos).
	8255-8245		
	8275-8255		
5700	8246-8226	Bienes Muebles e Inmuebles	Se registran las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades del Instituto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Organismo.
	8256-8246		
	8276-8256		

"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

LIC. JOSE LUIS SOTO GOMEZ
DIRECTOR DE ADMON. FINANZAS



ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS
IMCUFIDETE