



TENANGO DEL AIRE  
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tenango del Aire  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023  
**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (3)

1112 BANCOS/TESORERIA, Presenta un saldo de \$4,567.94 el cual esta conciliado con el estado de flujos de efectivo del mes.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir (4) NA

Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (5) N/A

Inversiones Financieras (6) N/A

Bienes Muebles, e Inmuebles e Intangibles (7) Se tiene bienes muebles en equipo de computo cuenta CTA 1241 \$ 38,137.32 conciliados con el Inventario General de Bienes Muebles al 31 de Enero del 2022

**Estimaciones y Deterioros (8)** Se tiene un monto de \$232.00 del mes de Enero que corresponde a la depreciacion mensual del escaner adquirido el 26/04/2022 ,con depreciacion acumulada de \$25,977.37

Otros Activos (9) N/A

**Pasivo (10)**

EN EL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, Presenta un saldo de \$34,403.21 por registro de provisiones del mes, Cta. 2112 proveedores \$9,788.94 Cuenta 2111 Sueldos y Salarios por pagar de \$ 16,082.21 CUENTA 2117 Retenciones y contribuciones por pagar (impuestos e issemym) de \$8,483.06

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestion: (11)

Los ingresos mas significativos recibidos: En este mes son los ingresos por intereses ganados en nuestra cuenta de cheque de \$ 0.13

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) En este mes se recibo transferencia de recursos del Municipio por la cantidad de \$58,402.87

Otros Ingresos y Beneficios (13) NA

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

En el rubro de gastos y otras perdidas del mes fue de \$ 92,215.29 y acumulada de \$ 642,434.30

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

El saldo neto de la hacienda publica patrimonio del ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA, coincide con el total de la HACIENDA PUBLICA-PATRIMONIO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR \$ 18,642.08

**IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (16)**

El Estado de Flujo de Efectivo Presenta un Saldo de \$ 15,526.90 que es coincidente con el importe en bancos del Estado de Situación Financiera.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)**

El Ingreso Contable y los Gastos Presupuestales estan conciliados con el Estado de Actividades asi como la Conciliación del Resultado del Ejercicio Acumulado. El total de Ingreso y otros beneficios contables fue de \$58,403.46 coincidente con el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos y el Total de gasto y otras perdidas de \$ 40,802.03 es coincidente con el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos una vez disminuidas y sumadas las partidas en conciliación y el resultado del ejercicio es de \$25,348.21 este ultimo es el resultado del ahorro y desahorro de la gestion conciliado con el Estado de Actividades.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Contables de Orden Contables y Presupuestarias (3)** 8110, 8120, 8130, 8140, 8150, 8211, 8212, 8213, 8214, 8215, 8216, 8221, 8222, 8223, 8224, 8225, 8226, 8227, 8251, 8252, 8253, 8254, 8255, 8256, 8257, 8271, 8272, 8273, 8274, 8275, 8276, 8277. LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$768,175.18 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$39,032.16 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$737,723.10 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$768,175.18 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$155,067.35 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$5,090.95 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$693,677.87

**Contables:** 8110, 8120, 8130, 8140, 8150, 8211, 8212, 8213, 8214, 8215, 8216, 8221, 8222, 8223, 8224, 8225, 8226, 8227, 8251, 8252, 8253, 8254, 8255, 8256, 8257, 8271, 8272, 8273, 8274, 8275, 8276, 8277.

Valores NA

Emisión de obligaciones NA

Avales y Garantías NA

Juicios NA

Contratos para Inversion Mediante: Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares Bienes Concesionados o en Comodato: NA

Bienes en concesión o comodato N/A

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos 4112, 4113, 4114, 4115, 4116, 4117, 4119, ETC.

Cuentas de Egresos 1111, 1131, 1211, 1320, 1321, 1322, 1345, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1522, 1546, 2111, 2112, 2131, 2141, 2161, 2171, 2181, 2431, 2441, 2461, 2482, 2491, 2521, 2531, 2541, 2611, 2711, 2721, 2731, 282, 2831, 2911, 2921, 2931, 2941, 2971, 3111, 3112, 3131, 3132, 3141, 3151, 3171, ETC.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción (3) Al inicio del Ejercicio se elabora un presupuesto anual de los ingresos y gastos. Se elabora estados financieros por mes. Aun no tenemos políticas que afecten la toma de decisiones posteriores. Forma de Gobierno: La máxima autoridad es el Consejo Directivo.

Panorama Económico (4) Como Persona Moral con Fines no Lucrativos, allegándose de ingresos de gestión fundamentados en la ley de Creación del Instituto y recibiendo recursos del Municipio

Autorización e Historia (5) Se registra ante la Secretaría de Hacienda con fecha del año de 01 de enero de 1985, y cuenta con personalidad y patrimonio propios

Organización y Objeto Social (6) Presta servicios al público y organizaciones civiles deportivas

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) En base a los postulados básicos de contabilidad emitidos por la CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Municipios

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Provisiones en Base a: Requisición Pedido, Suficiencia Presupuestal, Factura, Contrato, Identificación del proveedor ETC.

Reporte Analítico del Activo (09) La variación del periodo del Estado Analítico del Activo de \$ 37,433.30 es coincidente con la variación del Estado de Situación Financiera, en TOTAL ACTIVO. Así como el saldo inicial de \$ 40,462.82 y final de \$ 37,433.30 TOTAL DE ACTIVO del Estado de Situación Financiera. Porcentajes de Depreciación en Bienes de Activo fijo en base a Circular No2 Emitido por el Contador General Gubernamental. El día 20 de noviembre de 2015. Lo publicaron con el objeto de llevar a cabo la primera depreciación de los bienes muebles e inmuebles para el Ejercicio Fiscal de 2015.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) NA

Reporte de la Recaudación (11) Recaudación local \$0.13 derivado de intereses ganados en la cuenta respectiva, datos del Estado de Actividades y concidentes con el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Total de deuda de \$32,937.66 coincide con el Estado de Situación Financiera

LAS CALIFICACIONES OTORGADAS: (13) SE ENCUENTRA EN LA PAGINA DE WWW.ENTES.SEVAC.COM DONDE SE REALIZA LA TRANSPARENCIA DE LA INFORMACION A PUBLICAR Y EN LA PAGINA WWW.GOBIERNOTENANGODELAIRE.GOB.MX EN EL APARTADO DE TRANSPARENCIA.

Proceso de Mejora (14) Se ha capacitado a los servidores públicos que tienen relación directa con las finanzas públicas. Política de Caja, Política de Ingresos, Política de Egresos y Política de Adquisiciones.

Información por Segmentos (15) toda esta por segmentos en función del Programa de Contabilidad Progress

~~Eventos Posteriores al Cierre (16) No se tienen registro de operaciones pendientes~~

**Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y**

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

