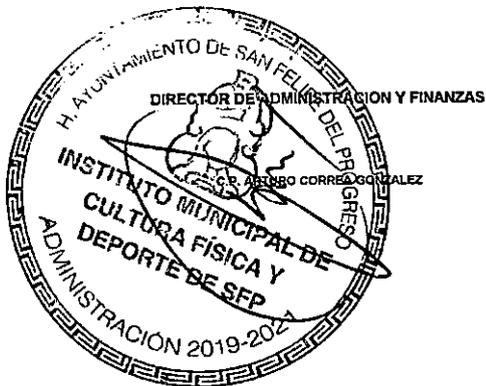




| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |
|---|---|---|
| MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO | | |
| C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA | COMENTARIO | |
| Introducción (4) | La Contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO, México, se ciben a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública. | |
| Panorama Económico (5) | Se informa que las principales condiciones económicas financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables y por inicio de ejercicio fiscal; sin embargo por la caída del precio del petróleo y por consecuencia la baja de participaciones, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios; tanto a nivel local como federal. | |
| Autorización e Historia (6) | El Instituto fue creado por decreto No. 154 de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 04 de abril del 2008, considerado como uno de los institutos de tamaño medio en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes. | |
| Organización y Objeto Social (7) | Ser una administración municipal, que potencialice los elementos de carácter entrópicos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo mágico en el entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo y deportistas un poblado de tranquilidad y calidad en sus bienes y servicios, mediante la actividad física. | |
| Objeto social | En la presente administración 2019- 2021, esta operando en el tercer año fiscal de su gestión que es el 2021. | |
| Ejercicio Fiscal | Los diferentes ordenamientos legales en materia jurídica establecen las bases para la integración y funcionamiento del instituto y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevarán a cabo en los ámbitos estatal y municipal y sus organismos descentralizados, teniendo como base legal en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento; la Ley Orgánica del Estado de México, la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de éstas se identifica. | |
| Regimen Jurídico | El instituto se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes, así mismo realizar los enteros correspondientes en los términos de las leyes fiscales. | |
| Consideraciones Fiscales del ente | El Instituto cuenta con una estructura administrativa definida con las principales áreas de atención al público, con la finalidad de responder a las demandas sociales, entre ellas: Dirección General del Instituto de Cultura Física y deporte, Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, Coordinación de Cultura Física y Deporte Social, promotores deportivos, representantes de las diversas ligas deportivas, etc. | |
| Estructura organizacional básica | El Instituto no cuenta con algún fideicomiso, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma. | |
| Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente. | La información financiera esta íntegra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, la Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por los directivos y consejo del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso, México, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos. | |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) | Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o revalúa con algún método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda pública/patrimonio y las razones de dicha elección y mucho menos considerando los efectos inflacionarios. | |
| Políticas de Contabilidad Significativas (9) | <input type="checkbox"/> Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios, no hay un Sistema y método de valuación de inventarios. <input type="checkbox"/> Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creación, monto y plazo, debidamente autorizadas. <input type="checkbox"/> No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creación, monto y plazo. <input type="checkbox"/> Con los Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, son prospectivos pues ayudan a tener una información financiera veraz y actualizada. <input type="checkbox"/> Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. <input type="checkbox"/> Continuamente se realiza la Depuración y cancelación de saldos, con el debido soporte y autorización correspondiente. | |
| Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | El tipo de moneda con el cual se realizó las diferentes operaciones del Imcufide, es en pesos mexicanos | |
| Reporte Analítico del Activo (10) | En relación a los activos <input type="checkbox"/> Los estados financieros reflejan la Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. <input type="checkbox"/> No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. <input type="checkbox"/> No se refleja el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. <input type="checkbox"/> Los estados financiero no reflejan Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) | En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo. | |
| Reporte de la Recaudación (12) | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 3,680,438.36 | |
| Ingresos de Organismos del Deporte | 465,960.00 | REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2021 |
| Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 255.84 | REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2021 |
| Subsidios y Subvenciones | 3,155,750.25 | REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2021 |

| | | |
|---|-----------|--|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 58,472.27 | REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL CONSEJO DEL INSTITUTO PARA 2021 |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) | | Con respecto al mes de diciembre del presente ejercicio fiscal 2021, hacer mención que no existe deuda con proveedores, así como con ISSEMYM mucho menos con el SAT. |
| Calificaciones Otorgadas (14) | | El instituto no ha sido evaluado para obtener una calificación crediticia, ya que al cierre de mes no se cuenta con créditos contratados. |
| Proceso de Mejora (15) | | |
| Políticas de control interno | | El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO a través de la dirección de administración y finanzas del instituto debe planear, organizar, coordinar y supervisar las actividades relacionadas con la recaudación, la contabilidad, contratar y administrar la deuda pública, los gastos de las dependencias y unidades administrativas que integran la administración del instituto, así como manejar, resguardar los fondos y valores y en general el patrimonio del instituto a su cargo, cuya aplicación es para atender las necesidades municipales con apego al presupuesto de egresos aprobado por el Consejo del instituto para el ejercicio fiscal anual de que se trate. |
| medidas de desempeño financiero, metas y alcance | | Ser un instituto con una dirección de administración y finanzas que cuente con sus unidades administrativas con elevado nivel de desempeño, contando con las condiciones óptimas financieras y administrativas para el desarrollo de actividades y cumplimiento de objetivos, dentro de un marco de legalidad y calidad. |
| Información por Segmentos (16) | | El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO, cuando se considere necesario podrá revelar información financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza. |
| Eventos Posteriores al Cierre (17) | | El instituto, informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, mediante sus informes mensuales y su cuenta pública anual, así como el informe de gobierno municipal. |
| Partes Relacionadas (18) | | El instituto al cierre del mes correspondiente, tiene establecido por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) | | El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO en relación a la Información Contable, la presenta debidamente firmada en cada página de la misma y se incluye en el oficio de entrega la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" y lo anterior, no será aplicable para la información contable de este instituto ya que no es información consolidada. |





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

| A) NOTAS DE DESGLOSE | | COMENTARIO |
|--|------------|---|
| Efectivo y equivalentes | | |
| Caja | 55,445.95 | Corresponde al saldo que se deja mediante un cheque de caja, el cual seran entregado a la nueva administracion |
| Bancos/Tesorería | 0.00 | TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS DEL INSTITUTO |
| BANCOS BANORTE CTA. 1018337403 | 0.00 | SALDO TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, EN LA INSTITUCION BANCARIA BANORTE, CABE RECALCAR QUE SE DEJA UN SALDO EN CEROS, EN VIRTUD DE QUE SE CANCELO LA CUENTA DERIVADO DE LA ENTREGA RECEPCION CON FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2021. |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1123 Deudores Diversos) | 513.42 | CABE MENCIONAR QUE EL SALDO REFLEJADO SE HARA LOS MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES PARA DEJARLO EN CEROS, YA QUE NO SE TIENEN ADEUDO CON EL SAT. |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) | | NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DE MES. |
| Inversiones Financieras (7) | 0.00 | NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DE MES. |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 53,975.02 | MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO. |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 170,299.15 | MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO. EN EL MES DE DICIEMBRE SE REALIZO LA ADQUISICION DE UN EQUIPO DE SONIDO. |
| Otros Bienes Muebles | 0.00 | MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO. |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 25,095.93 | MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION ACUMULADA AL CIERRE DEL MES |
| Depreciación Acumulada de Herramientas y otros | 52,789.25 | MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION ACUMULADA AL CIERRE DEL MES |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | 0.00 | NO SE TIENE ADEUDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES. |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | - | NO SE TIENE ADEUDO POR CONCEPTO DE PROVEEDORES. |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | -3,062.07 | CORRESPONDE A RETENCIONES DE NOMINA DE ISSEMYM E ISR DE TRABAJADORES. SE REALIZO EN PAGO DE ISSEMYM PRIMERA Y SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2021 ASI MISMO SE REALIZO EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2021, ES DECIR NO SE TIENE ADEUDO CON EL SAT. |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 0.00 | NO SE TIENE ADEUDO EN ESTE CONCEPTO. |
| Estimaciones y Deterioros (9) | | NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIERO AL CIERRE DE MES. |
| Otros Activos (10) | | NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIERO AL CIERRE DE MES. |
| PASIVO (11) | | |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | SIN ADEUDOS CON PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO. |
| II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | | |
| Ingresos de Gestión (12) | | |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 533,394.13 | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos D | 4,265.00 | CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO. |
| Transferencias asignaciones subsidios y subvenciones | 483,138.94 | INGRESO PROVENIENTE DEL SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO. |
| Ingresos Financieros | 82.91 | INTERES GENEADO DE LA CUENTA. |
| Otros ingresos por donativo | 45,907.28 | CORRESPONDE A LA DONACION DE BIENES MUEBLES DE BAJO COSTO QUE REALIZO EL AYUNTAMIENTO. |
| Gastos y Otras Pérdidas (13) | | |
| Gastos de Funcionamiento | 687,568.59 | |
| SERVICIOS PERSONALES | 303,121.35 | CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE NOMINA DEL MES DE DICIEMBRE 2021 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 145,623.46 | CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2021 |
| SERVICIOS GENERALES | 87,966.50 | CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS POR CONCEPTO DE ENERGIA ELECTRICA. |
| Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas | 88,000.00 | CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2021 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 62,857.28 | CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2021 |
| III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14) | | |
| REFLEJA LA VARIACION ENTRE SALDO INICIAL MAS EL AHORRO O DESAHORRO DEL MES. | | |
| IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15) | | |
| Bancos/Tesorería | 0.00 | REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0.00 | COMPRENDE LOS SALDOS POR CONCEPTO DE CUENTAS DE INVERSION |
| Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo | 513.42 | CABE MENCIONAR QUE EL SALDO REFLEJADO SE HARA LOS MOVIMIENTOS CORRESPONDIENTES PARA DEJARLO EN CEROS, YA QUE NO SE TIENEN ADEUDO CON EL SAT. |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto | 0.00 | |
| TOTAL DE FUENTES DE EFECTIVO | 513.42 | |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | SIN ADEUDOS CON PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO. |
| TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO | 0.00 | |
| V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS EGRESOS CONTABLES (16) | | |
| REPRESENTA LOS SALDOS FINALES AL CIERRE DE MES CON LOS MOVIMIENTOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO, NO HUBO INVERSIONES POR REVALUACION, NI GANANCIA O PERDIDA, POR VENTA DE ACTIVOS. | | |





Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



hoja 01 de 01

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2021

| B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) | | COMENTARIO |
|--|---------------------|---|
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4) | | |
| Contables: | | |
| Valores | | ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES. |
| Emisión de obligaciones | | ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES. |
| Avales y Garantías | | ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES. |
| Juicios | | ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES. |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Simil | | ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES. |
| Bienes en concesión y en comodato | | ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES. |
| Presupuestarias: | | |
| Cuentas de Ingresos | | |
| LEY DE INGRESOS APROBADA | 3,680,438.36 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO. |
| Ingresos de Organismos del Deporte | 465,960.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO. |
| Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 255.84 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO. |
| Subsidios y Subvenciones | 3,155,750.25 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO. |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 58,472.27 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR CONSEJO DEL INSTITUTO. |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES. |
| Ingresos de Organismos del Deporte | 0.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES. |
| Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 0.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES. |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES. |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES. |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 533,394.13 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES. |
| Ingresos de Organismos del Deporte | 4,265.00 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES. |
| Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros | 82.91 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES. |
| Subsidios y Subvenciones | 483,138.94 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES. |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 45,907.28 | REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADOS AL CIERRE DEL MES. |





**NOTAS A LOS INFORMES PRESUPUESTALES
IMCUFIDE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Contabilidad y los Estados Financieros del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso, México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios y postulados básicos de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas. A continuación, se describen las principales políticas contables aplicables a la Entidad:

- a) Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México.*
- b) Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir cuando se refiere a participaciones federales y al recibirse en efectivo tratándose de los demás conceptos señalados en la Ley de Ingresos.*
- c) Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideren realizados contablemente, excepto por el tratamiento contable de las erogaciones por servicio de la deuda pública directa. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos se realiza hasta el momento de pago y al cierre de mes en que se efectúa la creación de pasivos.*



d) *En el rubro de efectivo las inversiones en valores se registran al costo en el momento de la inversión y sus rendimientos son registrados en estado de ingresos.*

e) *De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, constituirán adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS). Dichos pasivos se cubrirán con cargo al presupuesto del año en que se liquiden. Presupuestalmente al cierre del ejercicio, con los egresos no liquidados el egreso presupuestal correspondiente (Capítulo 9000-Adefas).*

f) *Presupuestalmente, la contratación de nuevos créditos de deuda pública directa es reconocidos como ingresos por financiamiento; la liquidación de los mismos es reconocida como gastos por servicio de deuda directa.*

NOTA No. 2: APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

La información financiera está integrada de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables. La Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros. Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el Consejo del Instituto Municipal de Cultura física y Deporte de San Felipe del Progreso, México, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y se conserva en medios magnéticos.

NOTA 3) PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los ingresos que se percibieron durante el mes de diciembre de 2021 fueron registrados de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, recaudándose un total de \$533,394.13, y lo componen las siguientes cuentas: Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios \$4,265.00, Subsidios y gastos de operación \$483,138.94, Otros ingresos por un monto de \$45,907.28 e interés generado \$82.91



NOTA 4) PRESUPUESTO DE EGRESOS

Los egresos que se ejercieron durante el mes de diciembre de 2021 fueron registrados de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, con un monto ejercido de \$687,568.59 y está compuesto por los siguientes capítulos: servicios personales \$303,121.35, materiales y suministros \$145,623.46, servicios generales \$87,966.50, Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas \$88,000.00 y Bienes muebles \$62,857.28

