



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5)**

\$ 2,440.00

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)**

SIN MOVIMIENTOS

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)**

N/A

**Inversiones Financieras (8)**

SIN MOVIMIENTOS

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	PORCENTAJE	DEPRECIACION DICIEMBRE 2022	
	<b>ACTIVO</b>				
	<b>Bienes Inmuebles</b>			PERIODO	ACUMULADA
	Edificios no Habitacionales			MENSUAL	
	<b>Bienes Muebles</b>				
1241-4	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	552,089.48	0.01667	8,003.73	560,093.21
1241-6	MOVILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	76,208.38	0.00250	1,846.50	78,054.88
1242-6	MOVILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,317,680.53	0.00250	14,083.45	1,331,763.98
1244-2	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	951,458.55	0.00833	11,938.30	963,396.85
1246-2	MAQUINARIA Y ACCESORIOS	22,070.11	0.00833	661.50	22,731.61
1246-4	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	14,923.01	0.00833	158.75	15,081.76
	<b>SUMA</b>	<b>2,934,430.06</b>	<b>0.04667</b>	<b>36,692.23</b>	<b>2,971,122.29</b>

**Estimaciones y Deterioros (10)**



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 (2)

Otros Activos (11)  
SIN MOVIMIENTOS

<b>PASIVO</b>			
SIN MOVIMIENTOS			
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>			
<b>Ingresos de Gestión (13)</b>			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIOS
4173-01-01-19	INGRESOS DEL ORGANISMO DEL DEPORTE	126,505.00	EL IMPORTE CORRESPONDE A CUOTAS DE RECUPERACION DEL GIMNASIO DE DICIEMBRE 2022
4223-01-01-02	SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN	4,184,615.38	PARTICIPACIONES DE OCTUBRE 2022
4311-01-01-01	DERIVADO DE RECURSOS PROPIOS	1,214.77	INTERESES DE OCTUBRE 2022
<b>Gastos y Otras Pérdidas (14)</b>			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
	NO HAY GASTOS QUE EN LO INDIVIDUAL REPRESENTEN EL 10% O MAS DEL TOTAL DEL GASTO	NO APLICA	
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)</b>			
RUBRO	MODIFICACIONES RELEVANTES		
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EL SALDO QUE REFLEJA ESTE ESTADO FINANCIERO ES DE \$9,602,191.18		
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)</b>			



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 (2)

1.- EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	3,969,955.44	5,263,599.44
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,969,955.44	5,263,599.44

2.- DETALLAR LA ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL Y EN SU CASO, EL PORCENTAJE DE ESTAS ADQUISICIONES QUE FUERON REALIZADAS MEDIANTE SUBSIDIOS DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE ADQUISICION
<b>SIN MOVIMIENTOS</b>		
		0.00



## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 (2)

## 3.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	36,692.23	35,764.23
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LA PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR	0.00	0.00
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

EL IMPORTE CORRESPONDE A LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES MENSUAL.

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

NO SE TIENE DIFERENCIA EN LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES



DIRECTORA  
LIC. MAYTE IVONNE CHÁVEZ GARCÍA



SUB. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
LIC. HUGO SOLIS ESPINOSA



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores:

Emisión de Obligaciones:

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesión y en Comodato

**EN LAS CUENTAS DE ORDEN NO SE TIENE MOVIMIENTOS**

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	32,488,588.06	EL IMPORTE CORRESPONDE A LAS CUOTAS DE RECUPERACIÓN Y LA AYUDA QUE EL H. AYUNTAMIENTO DE NEZAHUALCOYOTL LE DA AL IMCUFIDE DE DICIEMBRE 2022..

Cuentas de Egresos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	149,169.93	SE COMPROMETIO RECURSO PARA TODO EL EJERCICIO DE SERVICIOS DE TELEFONIA CONVENCIONAL, COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS, MATERIALES Y UTILES DE OFICINA, TONER
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	28,525,680.77	SE EFECTUARON GASTOS DE LA PARTIDA 1000 A JUNIO, DE LA PARTIDA 2000 MATERIALES Y UTILES DE OFICINA, COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS, MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS, OTROS ENSERES, TONER, MATERIALES Y ENSERES DE LIMPIEZA, ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE, ARTICULOS DEPORTIVOS, OTROS PRODUCTOS QUIMICOS, DE LA PARTIDA 3000 SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS, SERVICIOS DE TELEFONIA CONVENCIONAL, ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE INMUEBLES, IMPUESTO SOBRE EROGACIONES, OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS, GASTOS DE TRASLADO POR VIA TERRESTRE, DE LA PARTIDA 4000 GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, PREMIOS, ESTIMULOS Y RECOMPENSAS, DE LA PARTIDA 5000 BIENES INFORMATICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL NO HUBO MOVIMIENTO, Y DE LA PARTIDA 9000 DE IGUAL MANERA NO HUBO MOVIMIENTO.

  
 DIRECTORA  
 LIC. MAYTE IVONNE CHÁVEZ GARCÍA

  
 SUB. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS LIC.  
 HUGO SOLIS ESPINOSA

"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 (5)**

IMPULSAR, UNIFICAR, ORGANIZAR, CONSTRUIR, APOYAR Y PROMOVER LA PRÁCTICA Y CONOCIMIENTO DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN TODOS LOS GRUPOS, SECTORES, DEPORTISTAS, LIGAS, CLUBES, EN LA COMUNIDAD EN GENERAL DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL.

**Panorama Económico (6)**

EL 78.70 % DE LOS INGRESOS DEL INSTITUTO CORRESPONDEN A LAS PARTICIPACIONES QUE SE RECIBEN POR PARTE DEL H. AYUNTAMIENTO CADA MES, EL 21.30 % RESTANTE SE GENERA POR LAS CUOTAS DE RECUPERACION QUE SE COBRAN POR LAS DIFERENTES DICIPLINAS QUE SE IMPARTEN EN EL INSTITUTO.

**Autorización e Historia (7)**

FECHA DE CREACIÓN: 4 DE NOVIEMBRE 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 84, DEL 4 DE NOVIEMBRE DE 2010

**ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

**OBJETO SOCIAL:** PROMOCIÓN, FOMENTO, DESARROLLO Y CAPACITACIÓN DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO.

**PRINCIPAL ACTIVIDAD:** EL DEPORTE EN TODAS SUS DISCIPLINAS.

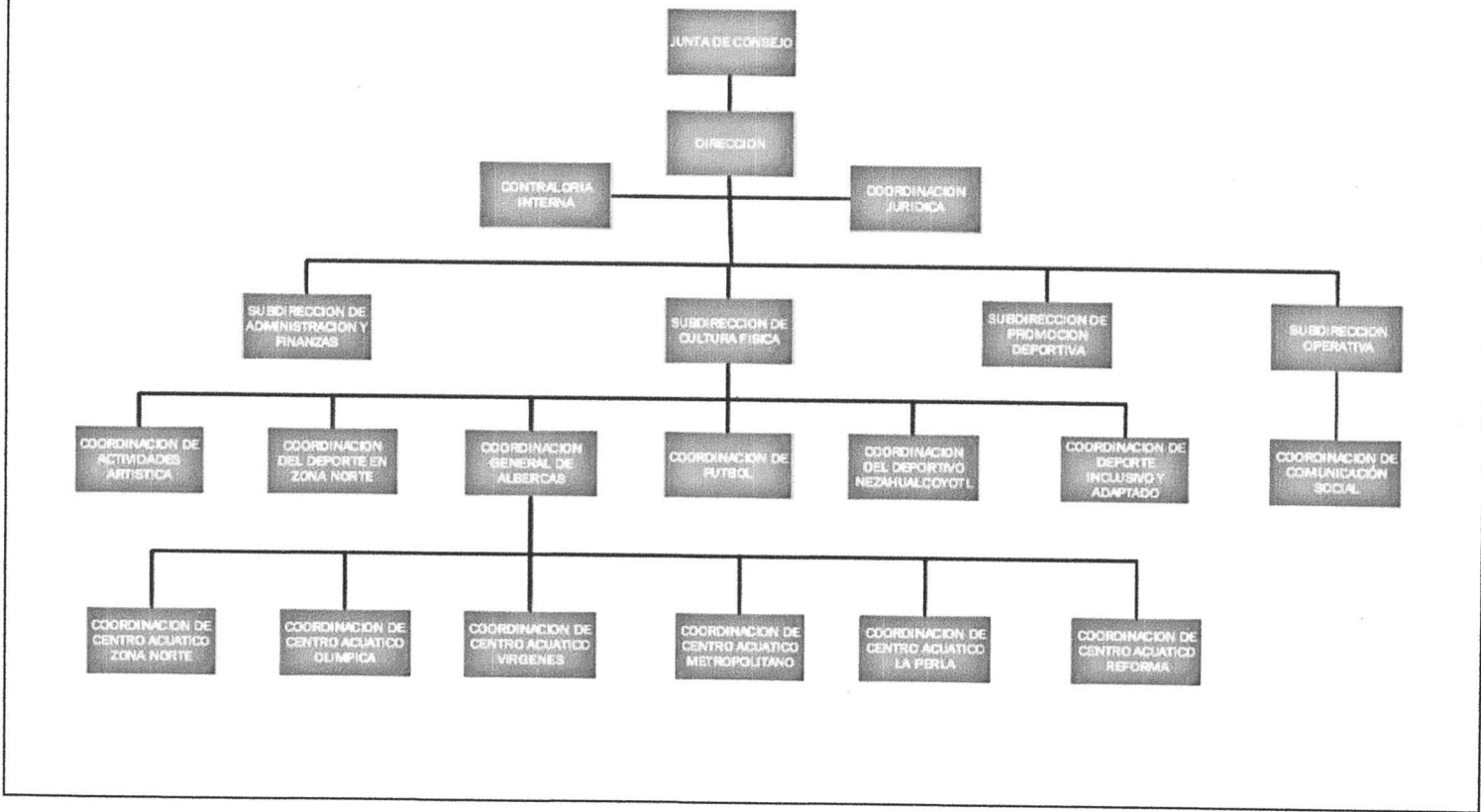
**EJERCICIO FISCAL:** 2022

**RÉGIMEN JURÍDICO:** ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR SOCIAL.

**CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:**

- PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:**



“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)**

AL MOMENTO DE INTEGRAR LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE LLEVA A CABO LA NORMATIVIDAD QUE EMITIO LA CONAC, DE REALIZAR LOS ASIENTOS CONTABLES DE COMPROMETER EL RECURSO, DEVENGAR CUANDO SE CUENTA CON LA FACTURA Y POSTERIORMENTE REALIZAR EL PAGO, DICHS REGISTROS SE LLEVAN A CABO DESDE EL EJERCICIO ANTERIOR

- PRECISA LO REFERENTE A LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PROPORCIONA UNA GUÍA SOBRE LA ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS REQUISITOS MÍNIMOS DE ÉSTOS SOBRE LA BASE DE REGISTRO CONTABLE DEL DEVENGADO.

SUSTANCIA ECONOMICA

ENTES PUBLICOS

EXISTENCIA PERMANENTE

REVELACION SUFICIENTE

IMPORTANCIA RELATIVA

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

DEVENGO CONTABLE

DUALIDAD ECONOMICA

VALUACION

**Políticas de Contabilidad Significativas (10)**

**ACTUALIZACIÓN: SE INFORMARA DEL MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Y LAS RAZONES DE DICHA ELECCIÓN, ASÍ COMO INFORMAR DE LA DESCONEXIÓN O RECONEXIÓN INFLACIONARIA.**  
EL INSTITUTO NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES POR LO CUÁL NO REALIZA ACTUALIZACIÓN DE VALOR DE ACTIVOS.

**METODO DE VALUACION DE LA INVERION EN ACCIONES DE COMPAÑIAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.**  
NO SE REALIZAN INVERSION EN ACCIONES DE COMPAÑIAS SUBSIDIARIAS



**SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS**

PRECIO PROMEDIO COMO LO ESTABLECE EL MANUAL DE CONTABILIDAD

**PROVISIONES: OBJETO DE CREACIÓN, MONTO, PLAZO.**

SIN MOVIMIENTO

**RESERVAS: OBJETIVO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.**

SIN MOVIMIENTO

**CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS.**

SIN MOVIMIENTO

**RECLASIFICACIONES: SE DEBEN REVELAR TODOS AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES.**

SIN MOVIMIENTO.

**DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.**

SIN MOVIMIENTOS

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)**

SE INFORMARÁ SOBRE:

**ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS

**PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS

**POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS

**TIPO DE CAMBIO**

SIN MOVIMIENTOS

**EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL**

SIN MOVIMIENTOS

**ACTUALMENTE EL INSTITUTO NO MANEJA ACTIVO, PASIVOS, EN MONEDA EXTRANJERA.**

**Reporte Analítico del Activo (12)**

VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS.  
SE APLICÓ EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13)**

SIN MOVIMIENTOS

**Reporte de la Recaudación (14)**

EL INSTITUTO NO ES UN ORGANISMO QUE GENERA INGRESOS POR CUOTAS DE RECUPERACION

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)**

SIN MOVIMIENTOS

**Calificaciones Otorgadas (16)**

SIN MOVIMIENTOS.

**Proceso de Mejora (17)**

**PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:**

- EL INSTITUTO SERÁ ADMINISTRADO POR LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, DIRIGIDO POR LA DIRECCION GENERAL Y EL CONSEJO
- OBSERVAR LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE LE SEAN APLICABLES EN TODA TRANSACCIÓN, EN SU REGISTRO Y EN GENERAL, EN CUALQUIER ASPECTO RELACIONADO CON EL SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL.
- LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN LLEVARA EL REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS COMPRENDIDOS EN EL PRESUPUESTO DEL ENTE, ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FISICO FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS.

**Información por Segmentos (18)**

SIN MOVIMIENTO

**Eventos Posteriores al Cierre (19)**

SIN MOVIMIENTO

**Partes Relacionadas (20)**

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 (21)**

LA INFORMACIÓN CONTABLE DEBERÁ ESTAR FIRMADA EN CADA PÁGINA DE LA MISMA



DIRECTORA  
LIC. MAYTE IVONNE CHÁVEZ GARCÍA



SUB. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS LIC.  
HUGO SOLIS ESPINOSA