



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Banco cuenta con liquidez y se realizaron los gastos necesarios para la operatividad del Instituto.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se realiza la depreciación del mes correspondiente al mes en curso.

ESTIMACIONES Y DETERIODOS

OTROS ACTIVOS

PASIVO

La cuenta 2119 reflejan saldos en otras cuentas por pagar a corto plazo de erogaciones al producto del trabajado de diciembre de 2022 y la cuenta 2117 de retenciones de ISR por pagar a corto plazo correspondiente al mes de diciembre de 2022.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos que se tienen son del subsidio y recurso propio del Instituto del deporte de Ayapango.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nomina, seguro social, impuesto federales y estatales para la operatividad del Instituto así como los gastos necesarios para cubrir los gastos necesarios para los eventos deportivos del este Instituto Municipal de Cultura Física y Deportes de Ayapango.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

En este Mes se tuvo una variación de la hacienda de \$ 51,961.14, este mes se realizaron actividades integrar a la población al deporte.

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	saldo inicial	saldo final	
Efectivo Bancos - Tesorería			
inversiones Temporales (hasta 3 meses)	123,808.01	71,846.87	51,961.14
Fondo con Afectación Específica	-	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-	-
Total de Efectivo o equivalente	123,808.01	71,846.87	

no se cuenta con ingresos por tributos extraordinarios

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

En los ingresos fue lo de recursos propios, se generaron otros gastos necesarios para cubrir los lineamientos de este Instituto implementando otras acciones de trabajo y se realizaron solo los gastos necesario para la operatividad del Instituto.

La información que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO
 2022-2023

 GENARO SILVALCÁZAR
 DIRECTOR DE IMCUFIDAY
 DIRECCIÓN

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO
 2022-2023

 P.C.P. MARIA DEL ROCÍO VAL
 TESORERO DE IMCUFIDAY
 LOS SANTOS
 TESORERÍA

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 4012.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

CONTABLE:

se rige a través de la normatividad emitida por la Conac, controles financiero, leyes organicas y decretos.

VALORES:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro para trabajar con el y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

EMISION DE OBLIGACIONES:

Somos un ente publico con personalidad juridica, con patrimonio propio, y se rige a través del termino de lo dispuesto por los articulo UNICO, de la Ley que crea Organismo Publico descentralizado, así como de sus articulo transitorios, misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de Mexico de la fecha veintiuno de octubre de dos mil diez, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de noviembre del mismo año.

AVALES Y GARANTIAS:

Por ser un Instituto con poco recurso no se consideran estos rubros para trabajar con el y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

JUICIOS:

No se tiene registro de algun juicio, por lo cual no tenemos pasivos contingentes

CONTRATOS POR INVERSION MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACION DE BIENES Y SERVICIOS servicios (PPS):

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro para trabajar con el y se nos permite informarle que no tenemos información que revelar.

BIENES EN CONSESION Y EN COMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna cesion o encomodato.

SIMILARES:

Sin informacion que revelar

BIENES EN CONSESION O ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna cesion o encomodato, por lo cual no tenemos informacion que revelar.

PRESUPUESTARIAS:

se utilizan las cuentas contables de acuerdo a los momentos en el comprometido, devengo

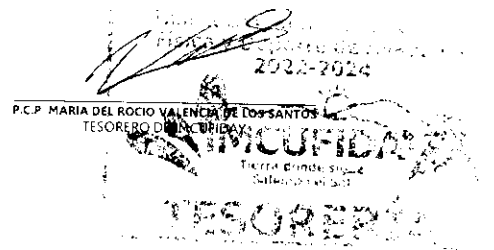
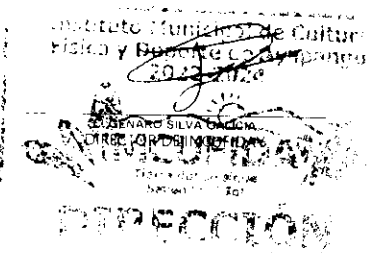
CUENTAS DE INGRESOS:

En el Instituto Municipal de Deporte solo cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento que este mes recibimos el SUBSIDIO del mes

CUENTAS DE EGRESOS:

se realiza el registro de los gastos de acuerdo a los momentos contables del egreso y los gastos para mantenimiento de las unidades deportivas del municipio.

La informacion que se presenta se firma con la Levenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 4012.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción:

El IMCJUFIDAY de Ayapango en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar cabal cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, OSFEM y demás dependencias normativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran validados por las autoridades municipales y publicadas en la página de IPOMEX, sin embargo se encuentran en proceso de aplicación interna en todas y cada una de las dependencias del municipio.

Solo se realizaron las actividades necesarias para la operatividad del Instituto. Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos de subsidios e Ingresos propios del Instituto.

Panorama Económico y Financiero:

Se cuenta con el Subsidio Asignado y se están analizando estrategias para poder generar más ingreso propio, e incluir más personas al deporte, tomando en cuenta todas las medidas necesarias por la pandemia que vivimos actualmente.

Autorización e Historia:

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del término de lo dispuesto por el artículo UNICO, de la Ley que crea Organismo Público descentralizado, así como de sus artículos transitorios, misma que fue aprobada y dada por la LXIX Legislatura del Estado de México de la fecha veintiuno de octubre de dos mil diez, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de noviembre del mismo año.

Organización y Objeto Social:

El objetivo social es atender a la POBLACION en general para impulsar el Deporte en el Municipio, integrar más personas al deporte. Una de las Principales actividades es la interactividad de los jóvenes y tratar de impulsar el deporte como una de sus actividades de interés para ellos. En este Ejercicio Fiscal se está tratando de poder generar un recursos suficientes para poder seguir apoyando a nuestra juventud en el deporte. En base a lo jurídico financiamos y apoyamos a la población deportistas y en general hacia las instancias según sean sus necesidades. Dentro de todos esto se tiene También obligaciones de pagos de ISR, Fongaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud y ISSEMYM. Este Instituto no tiene Fideicomisos.

Bases de Preparación a los Estados Financieros

Los Estados Financieros se basan en los Lineamientos establecidos por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

Políticas de Contabilidad Significativa

Se registró la creación del Fondo Fijo de Tesorero, el cual fue autorizado mediante junta de gobierno, ajustándose a los Lineamientos de Control Financiero.

Reporte Analítico del Activo

Los Estados Financieros se basan en los Lineamientos establecidos por el CONAC, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

En la integración se se tomaron los lineamientos aplicables para utilizarla según la operatividad de este Instituto. Para la elaboración de los Estados Financieros respetando los postulados de Contabilidad gubernamental.

SUSTANCIA ECONOMICA se refleja en los estados financieros considerando los lineamientos en los estados de situación financiera donde se refleja, la operatividad del ente PÚBLICO: Es un Ente Público Establecido por su marco normativo establecidas en su creación

EXISTENCIA PERMANENTE Se establece que es considerado que el periodo de vida del mismo es indefinido.

REVELACION SUCUCIENTE Se integra Información Contable y presupuestaria en once estados financieros que se presenta ante el Organismo Superior de Fiscalización del Estado de México y se publican cada trimestre en la página oficial www.Ayapango.gob.mx

IMPORANCIA RELATIVA es de importancia para la presentación de la Rendición de la Cuentas y fiscalización del ente

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA: se consideran las cuentas de orden de ingresos, egresos y presupuestarios que permita la evaluación de resultados la contabilización sigue la metodología y registros de las operaciones en las cuentas de orden para reflejar la posición financiera, balances y en los resultados así como también la Clasificación de los Egresos en los diferentes rubros para su mejor toma de decisiones considerando estos datos.

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA: se integra información para ser enviada para el municipio para poder ser integrada de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios de situación financiera y las variaciones a la hacienda pública como si se tratara de un ente Público

DEVENGO CONTABLE: Los ingresos derivados de los subsidios e Ingresos propios cuando exista jurídicamente el derecho, los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independiente de la fecha de pago.

VALUACION: El costo histórico de las operaciones corresponden al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los Estados Financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

DUALIDAD ECONOMICA: Los activos representan recursos que fueron asignados y capitalizados por el ente público en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos, los activos menos las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos.

CONSIDERAR: Las Políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones relacionadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo de Tiempo.

Políticas de Contabilidad Significativa

Se hicieron y llevaron a cabo los gastos solo los necesarios para la operatividad

Reporte Analítico del Activo

Solo se depreciara lo correspondiente al mes en curso, se esta trabajando en el expediente para la baja de bienes para destruccion por vida util.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos

Es poco el movimiento que se tiene a los ingresos por lo cual no se cuenta con liquidez necesaria para poder adquirir alguna deuda.

Reporte de la Recaudacion

En este periodo se cuenta con ingresos del subsidio y Arbitrajes, tambien se esta trabajando en el mantenimiento de las instalaciones asignadas al Instituto de cultura Fisica y Deporte.

Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

2111 SERVICIOS FINANCIEROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,393.59
2120 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,648.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	19,041.59

Calificaciones Otorgadas

no solicitamos creditos por lo tanto no tenemos informacion que revelar.

Proceso de Mejora

Se estan retomando actividades en este proceso de pandemia que estamos viviendo, trataremos de cubrir con nuestras metas del Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Ayapango.

Eventos Posteriores al Cierre

En el proximo mes de Enero se Realizaran las Finales del Torneo de Futbol de este Instituto.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y/o operativas.

Responsabilidad sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable

La informacion que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

