



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 2117,2119 reflejan saldos en retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar a corto plazo de cuotas al issemym y gasto corriente

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son del subsidio 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

La Variación de la Hacienda Pública este mes es de \$ 11,742.12 para las necesidades a cubrir el gastos necesarios para la operatividad del Instituto Municipal de cultura física y deporte de Ayapango

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | saldo inicial | saldo final | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Efectivo Bancos - Tesorería | 104,568.88 | 116,311.00 | 11,742.12 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | - | - | |
| Fondo con Afectación Específica | - | - | |
| Depositos de fondos de terceros y otros | - | - | |
| Total de Efectivo o equivalente | 104,568.88 | 116,311.00 | |

no se cuenta con ingresos por rubros 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 necesarios 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, 4012.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



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 Público descentralizado, así como de sus articulo transitorios, misma que fue aprobada y dada por la LIX 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.

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 concesion o encomodato.

SIMILARES:

Sin informacion que revelar

BIENES EN CONSESION O ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna concesion 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 del Deporte solo cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento de \$ 112,200.00 . para operatividad de este instituto de este Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ayapango.

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

**P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS
TESORERO DEL IMCUFIDAY**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 4012.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024.



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción:

El IMCUFIDAY 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

Se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto. Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos solo tuvimos de los recursos de los subsidios he Ingresos propios del Instituto.

Panorama Económico y Financiero:

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

Autorización e Historia:

Somos un ente publico con personalidad juridica, con patrimonio propio, y se rige a traves del termino de lo dispuesto por los articulo UNICO,de la Ley que crea Organismo Público descentralizado, así como de sus articulo transitorios, misma que fue aprobada y dada por la LIX 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 mas personas al deporte.
Una de las Principales actividades es la interactividad de los jovenes y tratar de impulsar el deporte como una de sus actividades de interes.para ellos.
En este Ejercicio Fiscal se estra tratando de poder generar un recursos suficientes para poder seguir apoyando a nuestra juventud en el deporte .
En base a lo juridico canalizamos y apoyamos a la poblacion deportivas y en general hacia las instancias según sean sus necesidades.
Dentro de todos esto se tiene Tambien obligaciones de pagos de ISR, Erogaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud y ISSEMYM
Este Institut no tiene Fideicomisos .

Bases de Preparacion 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 demas normatividad aplicable.

Políticas de Contabilidad Significativa

Se registro la creacion del Fondo Fijo del Tesorero, el cual fue autorizado mediante junta de gobierno, ajustandose 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 demas normatividad aplicable.

En la integragración se se tomaron los lineamientos aplicables para utilizarla según la operatividad de este Instituto. Para la elaboracion de los Estados Financieros Respetando los postulado de Contabilidad gubernamental.

SUSTANCIA ECONOMICA: se refleja en los estados financieros considerando los lineamientos en los estados de situacion financiera donde se refleja, la operatividad del ente

ENTE PUBLICO: Es un Ente Publico Establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

EXISTENCIA PERMANENTE: Se establece que es considera do que el periodo de vida del mismo es indefinido.

REVELACION SUFUCUENTE: Se integra Informacion Contable y presupuestaria en once estados fiancieros que se presenta ante el Organo Superior de Fiscalizacion del Estado de México y se publican cada trimestre en la pagina oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

IMPORTANCIA RELATIVA: es de importancia para la presentacion de la Rendicion de la Cuentas y fiscalizacion del ente.

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

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

DEVENGO CONTABLE: Los ingresos derivados de los subsidios he 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 historico de las operaciones corresponden al monto erogado para su adquisición conforme a la documtacion contable original justificativa y comprobatoria , la informacion reflejada en los Estados Financieros deba ser revaluada aplicando los metodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

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

CONSISTENCIA: Las Politicas, 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 economica de las operaciones relacionadas po el ente público , debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del Tiempo.

Políticas de Contabilidad Significativa

Se hicieron y llevaron acabo los gastos solo los necesarios para la operatividad.

Reporte Analítico del Activo

Lo se depreciara lo correspondiente al mes en curso, se esta trabajando en el expediente para posibles proceso de 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 Recaudación

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

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

| | |
|---|------------------|
| 2111 SERVICIOS PERSONALES 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 | 6,405.67 |
| 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 13,866.96 |
| TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE | 20,272.63 |

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

Partes Relacionadas

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

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información 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"

**P.C.P. MARIA DEL ROCIO VALENCIA DE LOS SANTOS
TESORERO DEL IMCUFIDAY**