



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2020.



### A) NOTAS DE DESGLOCE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos 1112. tiene un saldo de \$ 40,487.51 considerando que se tienen en tránsito \$ 2,472.60 del Instituto se realizaron los gastos necesarios para la operatividad del Instituto.

##### DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

cargos no correspondientes en bancos de comisiones cobradas en proceso de reintegración.

##### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

##### INVERSIONES FINANCIERAS

##### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se realizó la depreciación de los bienes muebles adquiridos a partir del año 2011 al año 2018 y que se encuentran en buen estado de acuerdo con la circular n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental y se está trabajando en la depuración de todos los bienes

ya que no se encuentra registro de la administración pasada de ninguna depreciación sin embargo nosotros estamos aplicando la depreciación correspondiente.

##### ESTIMACIONES Y DETERIODOS

##### OTROS ACTIVOS

##### PASIVO

La cuenta 2111,2117 Y 2119 reflejan saldos en servicios personales, las contribuciones a pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo.

#### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$30,000.00 e ingreso propios de \$ 3.07 en este mes debido al proceso de pandemia que estamos atravesando.

##### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nómina, seguro social, impuestos 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 PÚBLICA

La Variación de la Hacienda Pública este mes es de \$ 13,386.57 de aumento tomando en consideración la gestión en el trabajo de este Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango.

#### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO

	saldo inicial	saldo final
Efectivo Bancos - Tesorería	29,529.45	42,916.02
Inversiones Temporales ( hasta 3 meses)	-	-
Fondo con Afectación Específica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
<b>Total de Efectivo o equivalente</b>	<b>29,529.45</b>	<b>42,916.02</b>

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 el Ingreso fue lo presupuestado de los recursos propios, en los egresos hubieron variaciones ya que los que se presupuestó con el proceso de la pandemia Covid-19 se implementaron 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"

C.JUAN JOSE FLORES MARQUEZ  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBREE 2020.



**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 orgánicas 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 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 LIX Legislatura del Estado de México de la fecha veintiuno de octubre de dos mil diez, publicado y dibujado en el periódico 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 algún 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 CONCESION Y ENCOMODATO:**

El instituto no tiene registro de alguna concesión o encomodato.

**SIMILARES :**

Sin información que revelar

**BIENES EN CONCESION O ENCOMODATO:**

El instituto no tiene registro de alguna concesión o encomodato, por lo cual no tenemos información 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 y las inscripciones y arbitrajes de fútbol, debido al proceso que está atravesando de pandemia COVID-19, hemos tenido que detener actividades físicas, este mes fue un ingreso de \$ 53,243.07 de este Instituto Municipal de Cultura Física 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 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"

**C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ**  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2020.



## 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

Solo se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto debido a la pandemia que atravesamos del Covid-19 se han realizado las actividades que se pueden realizar tomando todas las medidas de prevencion de Covid-19, . 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 aportacioes 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.

### **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 Único de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

En la integración 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

**ENTE PUBLICO:** 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 SUFICIENTE:** Se integra Información Contable y presupuestaria en once estados financieros que se presenta ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y se publican cada trimestre en la página oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

**IMPORTANCIA 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.

**CONSOLIDACIÓN 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 y los activos netos, las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos.

**CONSISTENCIA:** 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 del tiempo.

### **Políticas de Contabilidad Significativa**

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

### **Reporte Analítico del Activo**

Se depreció los bienes muebles por autorización en la acta de la décima sesión del comité de bienes muebles e inmuebles del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ayapango a partir del año 2011 a el 2018 y dan cumplimiento al círculo n. 2 emitida por el Contador General Gubernamental.

### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

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 solo ingresos del subsidio debido a la pandemia de Covid-19 por el momento se esta trabajando en el mantenimiento en el Instituto de cultura Fisica y Deporte.

**Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	151.41
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,697.63
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,446.33
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>5,295.37</b>

**Calificaciones Otorgadas**

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

**Proceso de Mejora**

Por el 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 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"

**C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY**

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020.



### A) NOTAS DE DESGLOCE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

###### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos 1112. tiene un saldo de \$ 55,603.18 considerando que se tienen en transito \$ 2,472.60 del Instituto se realizaron los gastos necesarios para la operatividad del Instituto.

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

cargos no correspondientes en bancos de comisiones cobradas en proceso de reintegración.

###### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

###### INVERSIONES FINANCIERAS

###### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se realizó la depreciación de los bienes muebles adquiridos a partir del año 2011 a el año 2018 y que se encuentran en buen estado de acuerdo con la circular n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental y se esta trabajando en la depuración de todos los bienes

ya que no se encuentra registro de la administración pasada de ninguna depreciación sin embargo nosotros estamos aplicando la depreciación correspondiente.

###### ESTIMACIONES Y DETERIODOS

###### OTROS ACTIVOS

##### PASIVO

La cuenta 2111,2117 Y 2119 reflejan saldos en servicios personales, la contribuciones a pagar en corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo.

#### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$30,000.00 e ingreso propios de \$ 3.07 en este mes debido al proceso de pandemia que estamos atravesando.

##### 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 \$ 13,386.57 de aumento tomando en consideración la gestión en el trabajo de este Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango

#### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	saldo inicial	saldo final	
Efectivo Bancos - Tesorería		42,916.02	58,987.99
Inversiones Temporales ( hasta 3 meses)		-	-
Fondo con Afectación Específica		-	-
Depositos de fondos de terceros y otros		-	-
<b>Total de Efectivo o equivalente</b>		<b>42,916.02</b>	<b>58,987.99</b>

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 el Ingreso fue lo presupuestado de los recursos propios, en los egresos hubieron variaciones ya que los que se presupuestó con el proceso de la pandemia Covid-19 se implementaron 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"

C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

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



## 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 jurídica, 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 ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna consesion o encomodato.

##### SIMILARES:

Sin informacion que revelar

##### BIENES EN CONSESION O ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna consesion 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 y las inscripciones y arbitrajes de futbol, debido al proceso que esta atravezando de pandemia COVID-19, hemos tenido que detener actividades fisica, este mes fue un ingreso de \$ 62, 070.56 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"

**C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ**  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020.



### 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

Solo se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto debido a la pandemia que atravesamos del Covid-19 se han realizado las actividades que se pueden realizar tomando todas las medidas de prevencion de Covid-19, . 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 medidas 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.



### **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 Único 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  
**ENTE PUBLICO:** Es un Ente Público Establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

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

**REVELACION SUFICIENTE:** Se integra Información Contable y presupuestaria en once estados financieros que se presenta ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y se publican cada trimestre en la página oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

**IMPORTANCIA 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.

**CONSOLIDACIÓN 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 y los activos netos, las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos.

**CONSISTENCIA:** 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 del tiempo.

### **Políticas de Contabilidad Significativa**

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

### **Reporte Analítico del Activo**

Se depreció los bienes muebles por autorización en la acta de la décima sesión del comité de bienes muebles e inmuebles del Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango a partir del año 2011 a el 2018 y dan cumplimiento al círculo n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental.

### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

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 solo ingresos del subsidio debido a la pandemia de Covid-19 por el momento se esta trabajando en el mantenimiento en el Instituto de cultura Fisica y Deporte.

**Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	151.41
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	306.84
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,446.33
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,446.33</b>

**Calificaciones Otorqadas**

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

**Proceso de Mejora**

Por el 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 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"

**C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY**

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020.



### A) NOTAS DE DESGLOCE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos 1112. tiene un saldo de \$ 55,603.18 considerando que se tienen en transito \$ 2,472.60 del Instituto se realizaron los gastos necesarios para la operatividad del Instituto.

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

cargos no correspondientes en bancos de comisiones cobradas en proceso de reintegración.

##### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

##### INVERSIONES FINANCIERAS

##### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Se realizó la depreciación de los bienes muebles adquiridos a partir del año 2011 a el año 2018 y que se encuentran en buen estado de acuerdo con la circular n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental y se esta trabajando en la depuración de todos los bienes

ya que no se encuentra registro de la administración pasada de ninguna depreciación sin embargo nosotros estamos aplicando la depreciación correspondiente.

##### ESTIMACIONES Y DETERIODOS

##### OTROS ACTIVOS

##### PASIVO

La cuenta 2111,2117 Y 2119 reflejan saldos en servicios personales, la contribuciones a pagar en corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo.

#### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$30,000.00 e ingreso propios de \$ 3.07 en este mes debido al proceso de pandemia que estamos atravesando.

##### 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 \$ 13,386.57 de aumento tomando en consideración la gestión en el trabajo de este Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango

#### IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	saldo inicial	saldo final	
Efectivo Bancos - Tesorería		42,916.02	58,987.99
Inversiones Temporales ( hasta 3 meses)		-	-
Fondo con Afectación Específica		-	-
Depositos de fondos de terceros y otros		-	-
<b>Total de Efectivo o equivalente</b>		<b>42,916.02</b>	<b>58,987.99</b>

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 el Ingreso fue lo presupuestado de los recursos propios, en los egresos hubieron variaciones ya que los que se presupuestó con el proceso de la pandemia Covid-19 se implementaron 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"

C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

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



## 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 jurídica, 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 ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna consesion o encomodato.

##### SIMILARES:

Sin informacion que revelar

##### BIENES EN CONSESION O ENCOMODATO:

El instituto no tiene registro de alguna consesion 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 y las inscripciones y arbitrajes de futbol, debido al proceso que esta atravezando de pandemia COVID-19, hemos tenido que detener actividades fisica, este mes fue un ingreso de \$ 62, 070.56 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"

**C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ**  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE AYAPANGO, 3012.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020.



### 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

Solo se realizaron Las actividades necesarias para la operatividad del Instituto debido a la pandemia que atravesamos del Covid-19 se han realizado las actividades que se pueden realizar tomando todas las medidas de prevencion de Covid-19, . 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 medidas 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.

### **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 Único 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  
**ENTE PUBLICO:** Es un Ente Público Establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

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

**REVELACION SUFICIENTE:** Se integra Información Contable y presupuestaria en once estados financieros que se presenta ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y se publican cada trimestre en la página oficial [www. Ayapango.gob.mx](http://www.Ayapango.gob.mx)

**IMPORTANCIA 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.

**CONSOLIDACIÓN 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 y los activos netos, las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la ley de ingresos.

**CONSISTENCIA:** 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 del tiempo.

### **Políticas de Contabilidad Significativa**

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

### **Reporte Analítico del Activo**

Se depreció los bienes muebles por autorización en la acta de la décima sesión del comité de bienes muebles e inmuebles del Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango a partir del año 2011 a el 2018 y dan cumplimiento al círculo n. 2 emitida por el Contador general Gubernamental.

### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

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 solo ingresos del subsidio debido a la pandemia de Covid-19 por el momento se esta trabajando en el mantenimiento en el Instituto de cultura Fisica y Deporte.

**Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	151.41
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	306.84
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,446.33
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,446.33</b>

**Calificaciones Otorqadas**

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

**Proceso de Mejora**

Por el 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 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"

**C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ  
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY**

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