



A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de fianza 1112, tiene un saldo de \$ 38,125.22 considerando que se tienen en tránsito \$ 13,306.18 que corresponden al Ilijudez y sumamos que cuenta al Instituto para atender los gastos para la operatividad del Instituto.

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

Corresponden a los préstamos recibidos en bancos de conformidad con el proceso de reintegración.

BIENES O SERVICIOS POR LA TRANSFERENCIA DE CREDITO

INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se realizó la depreciación de los bienes muebles adquiridos a partir del año 2015 y que se encuentran en estado bueno de acuerdo con el circular n. 2 emitido por el Contador General Gubernamental y se está trabajando en la depreciación de todos los bienes.

ya que no se encuentran registrados en la administración basada de ninguna depreciación sin embargo nosotros estamos aplicando la depreciación correspondiente.

ESTIMACIONES Y DETERMINADOS

OTROS ACTIVOS

PASIVO

La cuenta 2110, 2117 y 2119 reflejan saldos en servicios personales, la cuenta 2120 es a pagar en corto plazo y otras cuentas por pagar a largo plazo.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE EJECUCION

Los ingresos que se tienen son de subsidio \$50,000.00 e ingreso propios de \$ 14,409.00 en enero mes.

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 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 \$ 4,236.82 de aumento proveniente de un crecimiento en la gestión en el trabajo del Instituto Municipal de Cultura Física y Deportes de Ayapango.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	saldo inicial	saldo final
Ejecución Bancos - Tesorería	21,592.79	21,607.61
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos en Administración Ejecutiva	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo o equivalente	21,592.79	21,607.61

no se cuenta con ingresos en rubros extraordinarios.

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

En los ingresos recibidos no existe el movimiento de los recursos propios en el presupuesto con la cuenta, en los egresos se usaron variables y que los que se presupuesto fue mayor que los que se ejecutó ya que los gastos solo lo recibieron para el presupuesto del Instituto.

La información que se presenta se firma con la siguiente:


CONSEJO MUNICIPAL
2019-2021
IMCUFIDAY
 Instituto Municipal de Cultura Física y Deportes de Ayapango

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 Física y deporte
 de Ayapango
IMCUFIDAY
 #tierraquecrece
TESORERIA



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 Cenac, 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 los artículo UNICO, de la Ley que crea Organismo Público descentralizado, así como de sus artículo transitorios, misma que fue aprobada y dada por la LXI Legislatura del Estado de México de la fecha veintuno de octubre de dos mil diez, publicado y dibujado en el periodo oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de noviembre de 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 CONCESION Y ENCOMODATO:

El Instituto no tiene registro de alguna concesion, e encomodato.

SIMILARES:

Sin información que revelar

BIENES EN CONCESION O ENCOMODATO:

El Instituto no tiene registro de alguna concesion, e encomodato, por lo cual no tenemos información que revelar.

PRESUPUESTARIAS:

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

CUENTAS DE INGRESOS:

En el Instituto Municipal del Deporte se cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben del Ayuntamiento y las inscripciones y arbitrajes de futbol que este mes fue un ingreso de \$ 64,403.00 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.

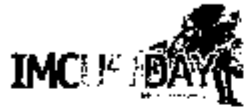
La información que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo Protesta de castidad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos"

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 ENERO DEL 2020.



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción:

El IMCUF DAY 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, OSFCM y demás dependencias administrativas. Los manuales de organización y procedimientos del Municipio se encuentran validados por las autoridades municipales y publicados en la página de IPDAMEX, 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 y se han realizado la operatividad del Instituto con los subsidios obtenidos de mes a mes. Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos solo tuvimos de los recursos de los 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.

Autorización e Historia:

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del término de lo dispuesto por los artículos 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 veintuno de octubre de dos mil diez, publicada y difundida 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 canalizamos y apoyamos a la población deportivos y en general hacia las instancias según sean sus necesidades.

Dentro de todos esto se tiene También obligaciones de pagos de ISE, Emagistrados, cuotas y aportaciones del sector Salud y ISSEMYM.

Este Instituto no tiene Fideicomisos.

Bases de Preparación de 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 Único de Contabilidad Gubernamental y demás 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 Union de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

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

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

EXISTENCIA PERMANENTE: Se establece que es considerada de 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 Cuentas y fiscalización del ente.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA: se consideran las cuentas de orden de Ingresos, egresos y presupuestarios que permite a 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 operación es correspondiente 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 emite el CONAC.

DUALIDAD ECONÓMICA: Los activos representaran 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 Significativas

Se hicieron llevaron acabo los gastos solo los necesarios para la operatividad y se deja provisionada el pago de Cuotas y Aportaciones de la 2da quincena de enero de Issentiyin

Reporte Analítico del Activo

Vida útil de vida en equipo de computo que tiene es de dos años dos meses, cabe mencionar que se esta en espera de una autorización para hacer la depreciación del periodo 2018, ya que no se aplica ninguna depreciación para el equipo de computo y dan cumplimiento al circular n. 2 emitida por el Contralor general Gubernamental y se esta trabajando la depreciaron todos los bienes autorizadas por comité y jurca de gobierno

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 Recaudación

Se cuenta con ingresos del municipio e inscripciones y arbitrajes del torneo de fútbol y las demás actividades del Instituto de Cultura Física y Deporte.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	51.39
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,187.90
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,446.33
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	5,765.62

Calificaciones Otorgadas

No solicitamos créditos por lo tanto no tenemos información que revelar.

Proceso de Mejora

Se está trabajando para que en proyecto de este año se puedan cumplir más metas, pero al mismo tiempo generar otros ingresos para el instituto.

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 Presentación Responsable de la Información Contable

La información que se presenta se firma con la Leyenda "Bajo nuestra plena responsabilidad 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





A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En la cuenta de Bancos (117), tiene un saldo de \$ 11,776.95, considerando que se tienen en tránsito \$ 3,317.93, que compensando el liquidez que cuenta el Instituto para atender sus gastos diarios operativos del Instituto.

DERECHOS A RECIBIR DE CLIENTES, MEDIANTE Y BIFIDES O SERVICIOS A RECIBIR

ninguno correspondiente a depósitos en Bancos de comisiones cobradas en proceso de reintegración.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MATERIALES, BIENES INMUEBLES E INTANGIBLES

Se registra la depreciación de los bienes muebles adquiridos a partir del año 2015 y que se encuentran en estado bueno de acuerdo con la circular n. 2 emitida por el Comisariado General Gubernamental y se está trabajando en la depreciación 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 PROVISIONES

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 GESTIÓN

Los ingresos que se tienen son de subvención \$50,000.00 a ingresos propios de \$ 9,854.11 en dólares.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nómina, seguro social, impuesto generales y estatales para la operatividad del Instituto así como los gastos necesarios para cumplir los gastos necesarios para los eventos dependientes de 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 \$ 4,276.82 de aumento ocasionado en consecuencia la gestión en el trabajo diario del Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

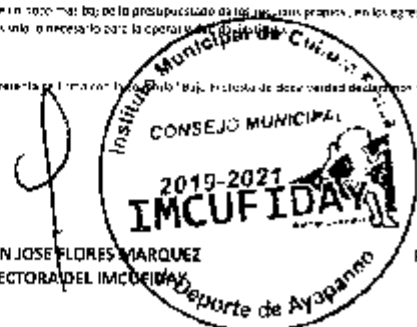
	saldo inicial	saldo final
Recibido Bancos - Tesorería	25,867.51	26,808.67
Ingresos Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondo con Afiliación Específica	-	-
Depositos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo e equivalente	25,867.51	26,808.67

no se cuenta con ingresos por rubros correspondientes.

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

El saldo inicial de los rubros presupuestarios de los ingresos propios, en los egresos hubieron variaciones en los rubros que se presupuestó, lo mayor que lo que se ejecutó de gastos, solo es necesario para la operatividad del Instituto.

del mismo.



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 norma emitida por la Conac, controles financieros, leyes orgánicas y decretos,

VALORES:

Por ser un Instituto con poco recurso no se considera este rubro para trabajar con él 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 de término de lo dispuesto por los artículos UNICO, de la Ley que crea Organismo Públicos descentralizado, así como de sus artículos transitorios, misma que fue aprobada y dada por la LIX Legislatura del Estado de México de la fecha veintuno 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 él 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 (PPS):

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

BIENES EN CONCESION Y ENCOMODATO:

El Instituto no tiene registro de alguna concesión u encomodato

SIMILARES:

Se informa que no se revela

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 camaramento de devengo

CUENTAS DE INGRESOS

En el Instituto Municipal del Deporte solo cuenta con los ingresos por subsidio que se reciben de Ayuntamiento y los inscripciones y arbitrajes de fútbol que este mes fue un ingreso de \$ 59,863.25 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 veraces".

C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY



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





C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción:

El IMCUFIDAY de Ayapango en este periodo pretende tomar las medidas necesarias para dar total cumplimiento a todos y cada uno de los lineamientos establecidos por el CONAC, DSHFM 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 inculca en todas y cada una de las dependencias del municipio

Solo se realizaron las actividades necesarias para la operatividad del Instituto y se han realizado la operatividad del Instituto con los subsidios obtenidos de mes . Por otro lado en lo que corresponde a los ingresos se o tuvimos de los recursos de los subsidios de 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.

Autonomía e Historia:

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del término de lo dispuesto por los 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 veintiuna 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 extra tratando de poder generar un recursos suficientes para poder seguir apoyando a nuestra juventud en el deporte .

En base a lo jurídico canalizamos y apoyamos a la población deportivas y en general hacia las instancias según sean sus necesidades.

Dentro de todos esto se tiene También obligaciones de pagos de ISR, Drogaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud y ISSEMYM

Este Institut no tiene Fideicomisos .

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se hacen 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

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 normativas aplicables.

Para la integración se tomarán los lineamientos aplicables para utilizarse 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 lo que el período de vida del mismo es indefinido.

REVELACION SUPLENTE : 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. Ayepargo.gob.mx](http://www.ayepargo.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 constatarán 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

CONSECUENCIA 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.

DEVENIDO CONTABLE : Los ingresos derivados de las subvenciones 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 u satisfacción, independiente de la fecha de pago.

VALUACION : El costo histórico de las operaciones corresponden al monto pagado 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 contabilización, procedimientos contables y lineamientos 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 y se deja provisionado el pago de Cuentas y Aportaciones de la 2da quincena de febrero de 2021

Reporte Anual del Activo

Vida útil de vida en equipo de computo que tiene es de dos años dos meses, cabe mencionar que se está en espera de una autorización para hacer la depreciación de 1 periodo 2018, ya que no se aplicó ninguna depreciación para el equipo de computo y dar cumplimiento al artículo 2 emitido por el Contador General Gubernamental y se está trabajando la depreciación de todos los bienes autorizados por comité y junta de gobierno

Subvenciones, Mandatos y Contratos Análogos

Es poca 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

se cuenta con ingresos del subsidio e inscripciones y arbitrajes del torneo de fútbol y las damas actividades del Instituto de cultura Física y Deporte.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	151.39
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,167.82
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,446.33
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	5,785.54

Certificaciones Otorgadas

no se otorgan créditos por lo tanto no tenemos información que revelar.

Proceso de Mejora

Se está trabajando para que en proyecto de este año se puedan cumplir más metas, pero al mismo tiempo generar otros ingresos para el instituto.

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 Presentación Razonable de la Información Contable

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 JOSÉ FLORES MÁRQUEZ
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY




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

Instituto Municipal de
Cultura Física y deporte
de Ayapango



IMCUFIDAY
#tierraquecrece
TESORERIA



A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El inventario de Bancos 1112, tiene un saldo de \$ 1,430.35 correspondiente que se tienen en transito \$ 3,035.62 que correspondiente al liquidar que cuenta el Instituto para atender sus gastos para la operatividad del Instituto.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y SERVICIOS A RECIBIR

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

BIENES MOVIBLES PARA SU TRANSFORMACION O COMERCIO

INVERSIONES FINANCIERAS

BIENES MOVIBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se realizara la depreciacion de los bienes muebles adquiridos a partir de año 2015 y que se encuentran en un estado de buen de acuerdo con la circular 02 emitida por el Contador general Gubernamental y se esta trabajando en la depreciacion 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 DETERMINADOS

OTROS ACTIVOS

PASIVO

La cuenta 2111, 2117 y 2119 reflejan saldos en partidas seriales es la contribuciones a pagar en corto plazo y otras cuantías por pagar a corto plazo.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Los ingresos que se cobraron en el periodo \$ 50,000.00 e ingreso propios de \$ 30,000.00 en este mes.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El gasto que se genera es el que se aplica en pago de nominal, 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 PUBLICA

La cuenta de la Hacienda Pública este mes de \$ 80.00 de aumento tomamos en consideración la gestión en el trabajo de sala en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deportes de Ayapango.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO

	Saldo Inicial	Saldo Final
Derechos Bancos - Teoría	1,669.62	1,890.31
Inversiones temporales de efectivo inusual	-	-
Fondo con Afectación especial	-	-
Depositos de fondos de terreno y otros	-	-
Total de Efectivo y equivalentes	1,669.62	1,890.31

no se aplica ningún ajuste en el presente mes.

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

El ingreso de la presupuestaria de los recursos propios, que se cobraron en el periodo de presupuesto fue mayor que lo que realmente se ejecutó en el periodo de presupuesto, lo necesario para la operatividad del Instituto.

La conciliación que se presenta en forma de la Ley 27300, que establece que los recursos propios de los Fondos Propios de los entes locales, son administrados por el ente local, con responsabilidad del ente local.

[Signature]

C. JUAN JOSE FLORES MARQUEZ
 DIRECTORA DEL IMCUFIDAY

[Circular Stamp: Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ayapango, CONSEJO MUNICIPAL, 2019-2021, IMCUFIDAY]

[Signature]

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

Instituto Municipal de Cultura Física y deporte de Ayapango
IMCUFIDAY
 #tierraquecrece
ESCRERIA



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 financieros, 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 los artículos UNOC, de la Ley que crea el 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 veintuno de octubre de dos mil diez, publicada y dibujada en el periódico oficial "Gaceta del Gobierno" del Estado de México el cuatro de noviembre de 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 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS POR PRESENTACION DE BIENES Y 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 ENCOMENDATO:

El instituto no tiene registro de alguna concesión o encomendato.

SIMILARES:

sin información que revelar

BIENES EN CONCESION O ENCOMENDATO:

El instituto no tiene registro de alguna concesión o encomendato, por lo cual no tenemos información que revelar.

PRESUPUESTARIAS:

se utilizan las cuentas contables de acuerdo a los momentos en el cumplimiento, 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 que este mes fue un ingreso de \$ 60,000.15 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 de ingreso y los gastos para mantenimiento de las unidades deportivas del municipio.

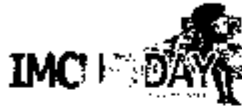
La información que se presenta se firma con la leyenda "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y veraces".



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 MARZO DEL 2020.



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción:

El IMCUIE-DAY 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, CSREM 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 y se han realizado la operatividad del Instituto con los subsidios obtenidos de mes a mes. Por otro lado en lo que correspondía a los ingresos solo tuvimos de los recursos de los subsidios los ingresos propios del Instituto.

Patrimonio 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.

Autorización e Historia:

Somos un ente público con personalidad jurídica, con patrimonio propio, y se rige a través del término de la dispuesto por los artículo UNICO, de la Ley que crea Organismo Público descentralizado, así como de sus artículo 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, publicada y dibujada 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 jóvenes y tratar de impulsar el deporte como una de sus actividades de interés para ellos.

En este Ejercicio Fiscal se esta tratando de poder generar un recursos suficientes para poder seguir apoyando a nuestra juventud en el deporte.

En base a lo jurídico canalizamos y apoyamos a la población deportivas y en general hacia las instancias según sean sus necesidades.

Dentro de todas esto se tiene También obligaciones de pagos de ISR, Cargaciones, cuotas y aportaciones del sector Salud y ISSF MYM

Este Institut 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 Único de Contabilidad Gubernamental y demás 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

ENTEPUBLICO: Es un ente Público establecido por su marco normativo establecidas en su creación.

EXISTENCIA PERMANENTE: Se establece que es considerado que el período de vida de mismo es indefinido.

REVELACIÓN 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

IMPORTANCIA RELATIVA: es de importancia para la presentación de la Rendición de la Cuentas y fiscalización del ente.

REGISTRO E INTERFAZ: (PRESUPUESTARIA): se consideran las cuentas de orden de ingresos, egresos y presupuestarios que permita la evaluación de resultados la conciliación 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 INFORMACIÓN 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 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 Significativas

Se hicieron y llevaron a cabo los gastos solo los necesarios para la operatividad y se dejó provisionado el pago de Cuotas y Aportaciones de la 2da quincena de febrero de 2018

Reporte Analítico del Activo

Vida útil de vida en equipo de cómputo que tiene es de dos años (dos meses), cabe mencionar que se está en espera de una autorización para hacer la depreciación de 1 período 2018, ya que no se aplicó ninguna depreciación para el equipo de cómputo y dan cumplimiento al artículo 2 emitida por el Contador General Gubernamental y se está trabajando la depreciación todos los bienes autorizados por comité y junta de gobierno

Fidelcomisos, 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 Recaudación

se cuenta con ingresos del subsidio e inscripciones y arbitrajes del torneo de Fútbol y las demás actividades del Instituto de Cultura Física y Deporte.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15.182.18
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7.004.72
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1.241.24
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	23,428.14

Calificaciones Otorgadas

no solicitamos créditos por lo tanto no tenemos información que revelar.

Proceso de Mejora

Se está trabajando para que en proyecto de este año se puedan cumplir más metas, pero al mismo tiempo generar otros ingresos para el Instituto.

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 Presentación Razonable de la Información Contable

La información que se presenta se firma con la Leyenda: "Yo, el/los que suscribo/s, por la verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. JUAN JOSÉ FLORES MARQUEZ
DIRECTORA DEL IMCUFIDAY



P.C.P. MARIA DEL RÓDIO VALENCIA DE LOS SANTOS
TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDAY

