



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero, reconoce las transacciones contables internas y otros eventos, que afectaron directamente y que reflejan la situación económica del mismo, aspectos económicos-financieros que influyeron directamente en la toma de decisiones que permitió tener una adecuada evaluación cuantitativa, para cumplir con las características de objetividad, veracidad y representatividad. Siendo esta administración que desea cumplir con las necesidades y exigencias solicitadas por la ciudadanía, por lo que señala que la Situación Financiera, programática y presupuestal, es Información veraz y oportuna. Las presentes notas, a los Estados Financieros, se realizaron con apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; mismo que son congruentes con las disposiciones normativas que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental. Los registros contables y presupuestales están elaborados con base acumulativa atendiendo prioritariamente los postulados del devengo contable, así como el de valuación, registrando y cuantificando las operaciones, en términos monetarios, también a costo histórico o al valor económico más objetivo y en moneda nacional, de igual forma se menciona que todas las operaciones registradas, son consideradas con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, así como el presupuesto de Egresos para el ejercicio 2021 y los Lineamientos para la Integración de los Informes trimestrales 2021.

A) NOTAS DE DESGLOSE

A		
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y equivalente		
1111	EFFECTIVO	Se registra un saldo de \$112.76 que corresponde a Rendos Ego pendientes de comprobar de operaciones pasivas.
1112	BANCA/CAJERONERA	El saldo en Bancos es de 389,724.87, integrado por la cuenta 0112130000 y la cuenta 0120120000.
1114	INVERSIONES TEMPORALES	El saldo de esta cuenta es de \$0.00 el cual se encuentra en cuenta con Inversiones Temporales.
Cuentas a recibir Efectivo y Equivalente a Bancos o Servicios a Recibir:		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Muestra un saldo de \$0.00.
1123	DEUDA POR PAGAR POR COBRAR A CORTO PLAZO	El saldo es de \$170.84 correspondiente a egresos por comprobar correspondiente a ejercicios anteriores.
1124	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	El Instituto no cuenta con Anticipo de Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios.
1124	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	El Instituto no cuenta con Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.
1125	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	El Instituto no cuenta con Construcciones en Proceso.
Bienes disponibles para su transformación o consumo. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.		
1126	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	N/A
Inversiones Financieras El Instituto no cuenta con inversiones a largo plazo.		
1127	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	N/A
1128	DEPRECIACIÓN	Se registra la depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un importe de \$102,100.00.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

		PAZVD
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	El saldo es de \$0.00
2112	PROVEEDORES	El saldo que se muestra es de \$24,776.01, conformado por pasivos de ejercicios pasados.
2113	CONTRATISTAS	Sin variación
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	El saldo es de \$74,091.80 integrado por retenciones del impuesto sobre la renta, 2% sobre salarios mínimos que serán cubiertas en el mes de enero 2022.
2140	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Refleja un saldo de \$1,699.24 por pasivos creados en el mes de agosto y saldos a favor de financiamientos del ejercicio inmediato anterior y el ejercicio 2021.
2143	PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	El Instituto no cuenta con Prestamos de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo.
3211	RESULTADO DEL EJERCICIO	Sin variación
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Muestra un saldo de \$105,537.39 debido a errores de cuentas contables correspondientes al ejercicio 2019.
3231	REVALUARO DE BIENES ANUELES	Corresponde a Revaluaciones en el ejercicio 2020.
1111	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	El Instituto no cuenta con Anticipo de Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios.
1114	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	El Instituto no cuenta con Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.
1121	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	El Instituto no cuenta con Construcciones en Proceso.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.		
1140	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	N/A
Inversiones Fiancieras. El Instituto no cuenta con Inversiones a largo plazo.		
1171	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	N/A
1181	DEPRECIACION	Se registra la depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un importe de \$107,240.00.

ATENTAMENTE

MTR. ALFREDO TORRES LICONA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	El total de los ingresos de Gestión asignados al ítem: Fines de \$ 2,072,948.00 integrado por el concepto de servicios de abarca
CUANTOS Y OTRAS PERDIDAS	Se observa un saldo acumulado de \$ 5,790,592.70 y está compuesto en su mayoría por servicios Personales.
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Se registra un saldo de \$3,885,276.09, \$492,855.27 a \$1,289,881.36 correspondiente a los rubros de Servicios Personales, Materiales y suministros, y Servicios generales, respectivamente.

B1. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
El importe neto de patrimonio es de \$6,342.8 y corresponde al incremento de los rubros de activo y al decremento de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones.	

B2. NOTAS AL ESTADO DE RUBROS DE EJECUTIVO	
Se registra un importe de \$803,526.836, se cubrió el pago de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.	

B3. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS GASTOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
Sin variación.	

ATENTAMENTE

MTRO. ALFREDO TORRES LICONA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS






INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Corrientes y Provisorias (C)
Cuentas de Orden
Valores
En movimientos
Condiciones de obligaciones
En movimientos
Actos y Garantías
En movimientos
Actos
En movimientos
Contratos para Iniciar/Actualizar Proyectos para Prestación de Servicios (PMS) y Servicios
En movimientos
Formas de construcción y sus conceptos
Mediante Convenio entre el Ayuntamiento de Nicolás Romero y el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de esta entidad, al que se incorporaron los siguientes inmuebles pertenecientes al patrimonio del Ayuntamiento mediante contratos de comodato: Deportivo La Calavera, ubicado en Carretera Nicolás Romero-Atzacán s/n
Provisorias
Cuentas de Ingresos
El ingreso asciende a la cantidad de \$406,500.00 el cual es menor con respecto al presupuesto y está compuesto por ingresos por Servicio de abasto y Seguridad otorgado por parte del Ayuntamiento.
Cuentas de Ingresos
El ingreso ejercido del mes es de \$0.00,00.00 el cual es menor al presupuesto, debido a la distribución de los ingresos del mes.

ATENTAMENTE


MTRO. ALFREDO TORRES LICONA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)
La información contable que se presenta, se elaboró con base a la exactitud y veracidad en la materia. Durante el ejercicio 2021 se trabajó para lograr finanzas sanas y sostenibles.
Política Económica (5)
Se optimizaron los recursos presupuestarios para atender las necesidades físicas de los diferentes áreas, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos.
Autorización e Historia (6)
Nicolás Romero fue fundado como municipio en 1820, aunque desde esa año y hasta 1886 su nombre fue Municipalidad de Monte Sijo. La ley orgánica municipal como municipio libre integrante del Estado de México y NICOLÁS ROMERO (reformado mediante decreto número 178 de la "LVII" Legislatura, publicado en la Gaceta del Gobierno el 20 de septiembre de 2010.)
La educación, la cultura, el deporte y la salud son prioridades, se recuperan espacios públicos como deportivos, para devolverlos a los habitantes, así mismos propietarios. Con la finalidad de promover el deporte y la cultura física como parte de interés social en el municipio y que dicho trabajo sea un servicio público a cargo del Ayuntamiento de Nicolás Romero. En sesión ordinaria de agosto de fecha 08 de marzo de 2018 se aprobó la constitución del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero siendo promulgado y Publicado la ley que creó el Organismo Público Descentralizado.
Organización y Objeto Social (7)
El objeto principal del instituto es dotar de espacios adecuados para el desarrollo de actividades deportivas con la finalidad de brindar bienestar a la comunidad, fomentar como aficiones la actividad, eficacia, honestidad, transparencia y que así como resultado el desarrollo sustentable del Municipio.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)
Los Estados Financieros se preparan observando las Leyes, Códigos, Manuales y Lineamientos, emitidos por los diferentes órdenes de gobierno y en general en apego a la neutralidad vigente en la materia. Para lograr con dicho el objetivo en la preparación de la información financiera, se desarrolló de manera constante y con base en las siguientes actividades:
1.- Recopilación oportuna de la documentación e información, acerca de todas las actividades que se realizan en el Instituto, considerando que se apega a las especificaciones fiscales, legales, jurídicas, administrativas, etc., que sirven como soporte suficiente a los datos de registro.
2.- Registrar en el Sistema de Contabilidad mediante pólizas de ingresos, Egresos y Operaciones Diversas (Otras) todas las operaciones financieras, registradas a lo establecido en el Ley General de Contabilidad Gubernamental, Instrukciones emitidas por el CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Instrukciones para la Elaboración de los Informes Trimestrales y demás especificaciones aplicables; observando la aplicación conforme a los Principios básicos.
3.- Revisar, revisar e integrar los reportes correspondientes a los Informes Trimestrales y la Cuenta Pública, para su firma y entrega ante las autoridades respectivas.
Métodos de Contabilidad Ingresivos (9)
Para tener a cabo la actualización de Activos, se recurre a los datos históricos en cuanto a las adquisiciones más recientes, por medio de la consulta con Proveedores directos.
El método de valoración para los activos de Atracción utilizados en el Organismo es el de "Pruebas Entradas - Pruebas Salidas" conocido como "METS" o el de valoración de los inventarios a Costo Promedio.
El objeto de registrar las provisiones por adquisiciones de bienes o servicios, es reflejar financieramente aquellas operaciones devengadas que se encuentran pendientes de pago.
Si se presenta el caso, se realizarán las rectificaciones correspondientes, ya sea por la comisión de errores en el registro contable o por otras circunstancias que así lo ameriten.
Se asegura sobre los depósitos y cancelaciones de saldos en las cuentas y operaciones que se registran, con el objeto de mantener la relación entre financiera con la exactitud y oportunidad suficientes.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

MESES Y AÑO
20 Equipo de Control
3 Mobiliario de Oficina
2 Edificios
01 Maquinaria
01 El Rastro
¹⁴ Al respecto, se hace mención que el Instituto de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero, no cuenta con Institutos, Institutos de Seguridad Pública y Asociación de Organizaciones
Información sobre el Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)
Se muestra la suma de todo el endeudamiento correspondiente a las cuentas de proveedores que corresponden a ejercicios anteriores.
Calificaciones Otorgadas (34) (En manifestaciones al respecto, toda vez que no se ha tramitado transacción alguna)
Proceso de Mejora (35)
Se han implementado las Políticas de control interno, tales como el manejo adecuado de los Fondos de efectivo, así como para el pago de los gastos emergentes, también se han implementado diversas Políticas para la eficiente y adecuada de los recursos y transparentar su aplicación. Con los resultados obtenidos de la evaluación del estado de las entidades deportivas recibidas se realizaron acciones de mantenimiento con el fin de ofrecer un servicio de alta calidad, así como trabajar en la infraestructura para la obtención de una adecuada temperatura en la cancha del Deportivo "La Colmena"
Información por Segmentos (36) (Ver comentarios)
Deudas Posteriores al Cierre (37)
Partes Relacionadas (38) (No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas)
Responsabilidad sobre la Presentación Fideicomiso de la Información Contable (39)
"Dejo protesta de decir verdad declarando que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ATENTAMENTE

MTRO. ALFREDO TORRES LICONA
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

