

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO



NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO 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 DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y equivalente		
1111	EFFECTIVO	Se registra un saldo al cierre del ejercicio por \$212.78 que corresponde a fondos fijos pendientes de comprobar de ejercicios pasados.
1112	BANCOS/TESORERÍA	El saldo en Bancos al cierre del ejercicio es de \$80,724.87, integrado por la cuenta 0112738589 y la cuenta 0189128395
1114	INVERSIONES TEMPORALES	El instituto no cuenta con Inversiones Temporales
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir:		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Muestra un saldo de \$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	El saldo final al 31 de diciembre 2021 es 0.84 correspondiente a egresos por comprobar correspondiente a ejercicios anteriores.
1131	ANTICIPIO 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.

1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	El Instituto no cuenta con Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.
1235	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.		
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	N/A
Inversiones Financieras: El Instituto no cuenta con Inversiones a largo plazo.		
1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	N/A
1263	DEPRECIACIÓN	Se registra la depreciación Acumulada de Bienes Muebles al cierre del ejercicio fiscal por un importe de \$102,560.80



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PASIVO		
2111	Servicios personales por pagar	El saldo es de \$0.00
2112	PROVEEDORES	El saldo que se muestra es de \$ 24,779.91 conformado por pasivos de ejercicios pasados
2113	CONTRATISTAS	Sin variación
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	El saldo al cierre del ejercicio 2021 es de \$76,281.80 integrado por retenciones del impuesto sobre la renta, 3% sobre nominas mismas que corren cubiertas en el mes de enero 2021
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Refleja un saldo final al 31 de diciembre de 2021 por \$1,650.24 por pasivos creados en el mes de agosto y saldos a favor de funcionarios del ejercicio inmediato anterior y el ejercicio 2021
2233	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 \$135,537.39 debido a corrección de asientos contables correspondientes al ejercicio 2019 y 2020
3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	Corresponde a Revaluaciones en el ejercicio 2020
1131	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.

1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	El Instituto no cuenta con Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.
1235	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.		
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	N/A
Inversiones Financieras: El Instituto no cuenta con Inversiones a largo plazo.		
1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	N/A
1263	DEPRECIACIÓN	Se registra la depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un importe de \$102,560.80

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO



NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	El total de los ingresos de Gestión correspondiente al ejercicio 2021 fueron de \$ 2,022,348.01 integrado por el concepto de servicios de alberca
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	El total en gastos y otras perdidas durante el ejercicio 2021 fue de \$ 5,790,592.78 y está compuesto en su mayoría por Servicios Personales.
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Se muestra un saldo de \$3,885,276.39 , \$492,655.27 y \$1,269,881.36 corresponde a los rubros de Servicios Personales, Materiales y suministro, y Servicios generales, respectivamente.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
El importe neto de patrimonio es de 96,343.8 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.	
VI. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
Se muestra un importe de \$80,926.936, se cubrió el pago de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.	

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO



NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
<i>Valores</i>
Sin movimientos
<i>Emisión de obligaciones</i>
Sin movimientos
<i>Avales y Garantías</i>
Sin movimientos
<i>Juicios</i>
Sin movimientos
<i>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</i>
Sin movimientos
<i>Bienes en concesión y en comodato</i>
Mediante Convenio entre el Ayuntamiento De Nicolás Romero y el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte se autoriza, el uso y mantenimiento de los siguientes inmuebles pertenecientes al patrimonio del Ayuntamiento mediante contratos de comodato.
Deportivo La Colmena, ubicado en Carretera Nicolás Romero-Atizapán s/n
Presupuestarias:
<i>Cuentas de Ingresos</i>
El ingreso total anual al cierre del ejercicio corresponde a la cantidad de \$5,876,401.30 el cual es menor con respecto al presupuestado y esta compuesto por Ingresos por Servicio de alberca y Subsidio otorgado por parte del Ayuntamiento.
<i>Cuentas de Egresos</i>
El egreso ejercido anual es de \$5,912,802.97 el cual es menor al presupuestado, debido a la contención del gasto como medida debido a la disminución de ingresos al final del ejercicio.



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 normatividad aplicable en la materia. Durante el ejercicio 2021 se trabajará para lograr finanzas sanas y sustentables.
Panorama Económico (5)
Se obtuvieron los recursos presupuestales para atender las necesidades básicas de las diferentes áreas, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos.
Autorización e Historia (6)
Nicolás Romero fue fundado como municipio en 1820, aunque desde ese año y hasta 1898 su nombre fue Municipalidad de Monte Bajo. La Ley orgánica reconoció como municipio libre integrante del Estado de México a NICOLAS ROMERO (Reformado mediante decreto número 178 de la "LVII" Legislatura, publicado en la Gaceta del Gobierno el 30 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 ciudadanos, sus legítimos propietarios. Con la finalidad de promover el Deporte y la Cultura física como tema de interés social en el municipio y que debe traducirse en un servicio público a cargo del Ayuntamiento de Nicolás Romero. En sesión ordinaria de cabildo de fecha 18 de marzo de 2018 se aprobó la acreditación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero siendo promulgada y Publicada la Ley que crea el Organismo Público y 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, teniendo como principios la eficiencia, eficacia, honradez, transparencia y que den 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 normatividad vigente en la materia. Para lograr con éxito el objetivo en la preparación de la información financiera, se desarrollan de manera resumida y concisa las siguientes actividades:
1.- Recepción oportuna de la documentación e información, acerca de todas las actividades que se realizan en el Instituto, corroborando que se ajusten a las especificaciones fiscales, legales, jurídicas, administrativas, etc., que servirán como soporte suficiente a las pólizas de registro.

2.- Registrar en el Sistema de Contabilidad mediante pólizas de Ingresos, Egresos y Operaciones Diversas (Diario) todas las operaciones financieras, apegándose a lo establecido en el Ley General de Contabilidad Gubernamental, lineamientos emitidos por el CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y lineamientos para la Elaboración de los Informes Trimestrales y demás normatividad aplicable; observando su aplicación conforme a los Postulados básicos.

3.- Elaborar, revisar e integrar los paquetes correspondientes a los Informes Trimestrales y la Cuenta Pública, para su firma y entrega ante las autoridades respectivas.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Para llevar a cabo la actualización de Activos, se recurrirá a los datos históricos en cuanto a las adquisiciones más recientes; por medio de la consulta con Proveedores diversos.

El método de valuación para las Salidas de Almacén utilizado en el Organismo es el de "Primeras Entradas - Primeras Salidas" conocido como "PEPS" y el de valuación 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 Reclasificaciones correspondientes, ya sea por la corrección de errores en el registro contable o por otras circunstancias que así lo ameriten.

Se llevarán a cabo las depuraciones y cancelaciones de saldos en las cuentas y operaciones que se requieran, con el objeto de mantener la información financiera con la veracidad y oportunidad suficientes.

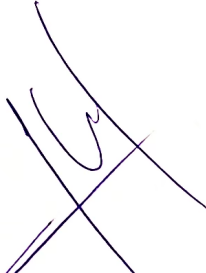


INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO

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

BIENES % Anual
20 Equipo de Cómputo
3 Mobiliario de Oficina
2 Edificios
10 Maquinaria
10 El Resto
** Al respecto, se hace mención que El Instituto de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero, no cuenta con Vehículos, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias
Información sobre la 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 (14) (Sin manifestaciones al respecto, toda vez que no se ha tramitado transacción alguna)
Proceso de Mejora (15)
Se han implementado las Políticas de control interno, tales como el manejo adecuado de los Fondos de efectivo, existentes para el pago de los gastos emergentes, también se han implementado diversas Políticas para la eficiente utilización de los recursos y transparentar su aplicación. Con los resultados obtenidos de la evaluación del estado de las unidades deportivas recibidas se realizarán 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 alberca del Deportivo "La Colmena"
Información por Segmentos (16) (Sin comentarios)
Eventos Posteriores al Cierre (17)
Partes Relacionadas (18) (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 (19)
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


C.P. ABRAHAM GARCIA MORALES
DIRECTOR DEL IMCUFIDENR




MTRO. ALFREDO TORRES LICONA
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS