



INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS DE DESGLOSÉ

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.- En el Instituto de Cultura y Deporte al 31 de Diciembre de 2019, refleja un saldo de \$37,352.61 (treinta y siete mil trescientos cincuenta y dos pesos 61/100 m.n.), el cual esta integrado por Efectivo \$339.78 (trescientos treinta y nueve pesos 78/100 m.n.), Bancos \$36,513.77 (treinta y seis mil quinientos trece pesos 77/100 m.n.), refleja un saldo mayor al del ejercicio inmediato anterior \$5,645.40 (cinco mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 40/100 m.n.) del ejercicio 2018.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- Estos rubros están integrados por importes de \$0.06 (seis centavos 06/100 m.n.), de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo un importe de \$499.00 (cuatrocientos noventa y nueve pesos 00/100 m.n.), los cuales en el ejercicio anterior 2018 este saldo se reflejaba en la cuenta Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo se realizo la reclasificación en este ejercicio.

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo.- No se cuenta con Bienes disponibles para su transformación año consumo

Inversiones Financieras.- No se cuenta con inversiones Financieras a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- El saldo de esta cuenta representa los bienes muebles que son superiores a 70 y mas UMAS mismos que son registrados a su costo de adquisición incluyendo los gastos y costos relacionados con la adquisición así como el impuesto al valor agregado, el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$202,571.07 (doscientos dos mil quinientos setenta y un pesos 07/100 m.n.), Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$11,046.00 (once mil cuarenta y seis pesos 00/100 m.n.), Software \$23,120.00 (veintitrés mil ciento veinte pesos 00/100 m.n.), se realiza la depreciación de bienes muebles acumulada que se refleja en el formato de depreciación, el criterio que se tomo para realizar la depreciación es de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012, y como lo marca el Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y Municipios, el saldo en la cuenta depreciación \$-27,201.96 (un millón cuatrocientos cuarenta y nueve mil seiscientos setenta pesos 71/100 m.n.), al 31 de diciembre 2019, el Instituto a lo que se refiere a bienes inmuebles no cuenta con ninguno todos son propiedad del Ayuntamiento solo los tenemos prestados con contratos de comodato.

Estimaciones y Deterioro.- No utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos - Sin movimientos

PASIVO - El rubro de Pasivo , por un total de \$-102,097.14 (ciento dos mil noventa y siete pesos 14/100 m.n.), se integra la siguiente manera Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$-331,900.00 (trescientos treinta y un mil novecientos pesos 00/100 m.n.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$217,988.04 (doscientos diecisiete mil novecientos ochenta y ocho pesos 04/100 m.n.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$8,032.85 (ocho mil treinta y dos pesos 85/100 m.n.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$3,781.97 (tres mil setecientos ochenta y un pesos 97/100 m.n.), como se puede observar los adeudos que se generan en este rubro corresponden a ejercicios anteriores.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión.- Los Ingresos que se reflejan en las cuentas de este Instituto corresponden principalmente a los gastos de operación por parte del Municipio por la cantidad de \$448,920.00 (cuatrocientos cuarenta y ocho mil novecientos veinte pesos 00/100 m.n.), y de las clases impartidas impulsando a los jóvenes y comunidad en general a realizar diferentes actividades que se les ofrece por un importe de \$1,294,270.00 (un millón doscientos noventa y cuatro mil doscientos setenta pesos 00/100).

Gastos y Otras Perdidas.- Materiales y Suministros \$999,152.07 (novecientos noventa y nueve mil ciento cincuenta y dos pesos 07 /100 m.n.), Servicios Generales \$441,249.10 (cuatrocientos cuarenta y un mil doscientos cuarenta y nueve pesos 10/100 m.n.), Ayuda Sociales \$126,993.48 (ciento veintiséis mil novecientos noventa y tres pesos 48/100 m.n.), bienes muebles e intangibles \$65,210.56 (sesenta y cinco mil doscientos diez pesos 56/100 m.n.)

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.- En la cuenta Haciainda publica patrimonio neto final es de \$348,984.86 (trescientos cuarenta y ocho mil novecientos ochenta y cuatro pesos 86/100 m.n.).



INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS DE DESGLOSÉ

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.- Efectivo y equivalentes.- Los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

SALDO INICIAL		
	dic-19	dic-18
Efectivo en Caja	339.78	339.78
Efectivo en Bancos/Tesorería	4,806.56	60,627.61
Total de Efectivo y Equivalentes	5,146.34	11,146.34

SALDO FINAL		
	dic-19	dic-18
Efectivo en Caja	339.78	339.78
Efectivo en Bancos/Tesorería	36,513.77	4,806.56
Total de Efectivo y Equivalentes	36,853.55	5,146.34

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.- Ingresos Presupuestales \$1,743,197.11 (un millon setecientos cuarenta y tres mil ciento noventa y siete pesos 11/100 m.n.), que los integran Ingresos por Venta de Bienes y Servicios \$1,294,270.00 (un millon doscientos noventa y cuatro mil doscientos setenta pesos 00/100 m.n.), Transferencias, Asignaciones subsidios y otras ayudas \$ 448,920.00 (cuatrocientos cuarenta y ocho mil novecientos veinte pesos 00/100 m.n.), Gastos Presupuestales \$1,632,605.21 (un millon seieicentos treinta y dos mil seiscientos cinco pesos 21/100 m.n.), estan integrados por Materiales y suministros \$999,152.07 (novecientos noventa y nueve mil ciento cincuenta y dos pesos 07/100 m.n.), Servicios Generales \$441,249.10 (cuatrocientos cuarenta y un mil doscientos caurenta y nueve pesos 10/100 m.n.), Ayudas Sociales \$126,993.48 (ceinto veintoseis mil novecientos noventa y tres pesos 48/100 m.n.), Bienes Muebles e intangibles \$65,210.56 (sesenta y cinco mil doscientos diez pesos 56/100 m.n.).

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonalmente correctos y son responsabilidad del emisor "

LIC. JUAN FRANCISCO SAAVEDRA BARRIOS
DIRECTOR



C.P. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO



INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS
CONTABLES

Valores.- Sin movimientos

Emisión de Obligaciones.- Sin movimientos

Avales y Garantías.- Sin movimientos

Juicios.- Sin movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Presentación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimientos

Bienes en Concesión y en comodato Sin movimientos

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Ingresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2019 Ley de Ingresos Estimada \$2,735,502.59 (dos millones setecientos treinta y cinco mil quinientos dos pesos 59/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$992,305.48 (novecientos noventa y dos mil trescientos cinco pesos 48/100 m.n.), Ley de Ingresos Recaudada \$1,743,197.11 (un millón setecientos cuarenta y tres mil ciento noventa y siete pesos 11/100 m.n.).

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre 2019 Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,735,502.59 (dos millones setecientos treinta y cinco mil quinientos dos pesos 59/100 m.n.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$1,024,530.67 (un millón veinticuatro mil quinientos treinta pesos 67/100 m.n.), Presupuestos de Egresos Pagado \$1,710,971.92 (un millón setecientos diez mil novecientos setenta y un pesos 92/100 m.n.).

'Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son racionalmente correctos y son responsabilidad del emisor'

LIC. JUAN FRANCISCO SAAVEDRA BARRIOS
DIRECTOR



C.P. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO





INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción.- Las Condiciones de la Información Financiera deben ser aptas para satisfacer las necesidades de interpretación necesaria para la toma de decisiones.

Panorama Económico y Financiero.- A pesar que las condiciones económicas no son las óptimas en el entorno tanto estatal como federal y tomando en consideración el estancamiento de la economía, se realizaron esfuerzos para que a través de campañas en beneficio del contribuyente, hacer llegar más recursos para cumplir con las obligaciones.

Autorización e Historia.- Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero fue creado mediante Decreto del Poder Ejecutivo del Estado de México de fecha febrero 11 de 2011. Publicado en Gaceta No. PM-E/09-12/024/2011. del Gobierno del Estado.

Organización y Objeto Social.- Fomentar la creación, mejoramiento, protección, difusión, investigación y aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros así como la infraestructura destinada a la cultura física a las actividades recreativas y el deporte a fin de que llegue a todos los grupos y sectores sociales del municipio para que los habitantes de Nicolás Romero; a través del ejercicio y la práctica del deporte tenga una mejor calidad de vida, fomentando la salud física, mental y logrando así el bienestar familiar y social; combatiendo sedentarismo, la obesidad y los malos hábitos, así como formar atletas de alto nivel competitivo tanto a nivel nacional como internacional poniendo muy en alto a nuestro municipio de Nicolás Romero, siendo con ello ejemplo para las futuras generaciones de constancia, entrega, disciplina y triunfo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas.- Las Políticas de Contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo y de más normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Reporte Analítico del Activo.- En la cuenta de bienes inmuebles no se ha realizado la depreciación por que el Instituto no cuenta con ningún bien inmueble todos son propiedad del Municipio de Nicolás Romero solo se tienen en préstamo mediante un contrato de comodato, en referente a los bienes muebles si se realizó la depreciación acumulada cada mes de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012, y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y Municipios.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.- N/A

Reporte de la Recaudación.- El comportamiento de los Ingresos Recaudados fueron por un importe de \$1,743,197.11 (un millón setecientos cuarenta y tres mil ciento noventa y siete pesos 11/100 m.n.), así mismo se menciona que los ingresos más fuertes fueron de las promociones para que asistieran a las diversas actividades que imparten en cada una de las instalaciones del Instituto de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.- No aplica

Calificaciones Otorgadas - No aplica

Proceso de Mejora.- Se ha dado cabal seguimiento a los avances presupuestales evitando de esta forma el sobre ejercicio, de igual manera se otorga puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal, para evitar entrar en contingencia de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante las propuestas desde el inicio de la administración para concluir con la contención del gasto, lográndola mayor eficiencia posible de los recursos.

Información por Segmentos.- N/A

Eventos Posteriores al Cierre.- N/A

Partes Relacionadas - No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Prestación Razonable de la Información Contable.- "Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son racionalmente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. JUAN FRANCISCO SAAVEDRA BARRIOS
DIRECTOR



C.P. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO

