



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes :

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2021 asciende a \$179,688.31 el cual se integra por los recursos disponibles en las cuentas bancarias que dispone el instituto para el manejo de los recursos y los recursos que se encuentran en caja y están pendientes de ser depositados, y representa el 7.87% del total del activo circulante, esto se debe a que en los resultados de ejercicios anteriores se concentran \$2,102,555.8 en diversas cuentas y está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
CAJA	\$ 3,410.00	\$ 1,835.00	-\$ 1,575.00
BANCOS	\$ 155,735.10	\$ 177,853.31	\$ 22,118.21
TOTAL	\$ 159,145.10	\$ 179,688.31	\$ 20,543.21

Caja: El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a los ingresos obtenidos el día 30 del mes y que quedarán pendientes de depositar, sin embargo, serán depositados al inicio del siguiente mes.

Bancos: El monto reflejado en bancos, corresponde a las provisiones para el pago de impuestos (ISSEMYM, ISR, 3% SOBRE REMUNERACIONES), además, para cubrir los pasivos a corto plazo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :

Este rubro asciende a la cantidad de \$2,103,801.31 y representa el 92.13% del total del activo circulante y esta conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,098,667.53	\$ 2,098,668.31	\$ 0.78
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,133.00	\$ 5,133.00	\$ -
TOTAL	\$ 2,103,800.53	\$ 2,103,801.31	\$ 0.78

Del saldo reflejado en la cuenta **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, \$2,102,555.8 son conceptos que corresponden a ejercicios anteriores (año 2015) a la presente administración, los \$1,245.71 restantes, \$1,000.00 corresponden a el proveedor Servicio Portomarin S.A. de C.V. por concepto de anticipo de pago de combustible, cantidad que será cubierta el siguiente mes, los \$245.71 restantes corresponden a la subcuenta subsidio al empleo mismos que serán saldados en el siguiente mes.

El saldo reflejado en la cuenta **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**, de \$5,133.00, el cual tiene su origen en ejercicios anteriores (año 2015).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: Sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Sin Movimientos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Sin movimientos

Estimaciones y Deterioros: Sin Movimientos.

Otros Activos: Sin Movimientos.

Pasivo:

PASIVO CIRCULANTE:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Se refleja un saldo de \$536.25 que corresponden a pagos pendientes de aplicar a instructores, ello debido a que las tarjetas en donde se realizaba el depósito se encuentran canceladas, dichos pagos serán aplicados el mes siguiente.

Proveedores por pagar a Corto Plazo: Al 30 de Agosto esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$49,485.16y representa el 17.07% del total del pasivo circulante, integrado de la siguiente manera.

\$12,794.28: Corresponden a ejercicios anteriores y engloba diferentes subcuentas.

\$36,690.88: Distribuidos de lasiguiente manera, y que se encuentran provisionados para liquidarse en los primeros dias del mes siguiente

PROVEEDOR	SALDO
Tecnología, Copiadoras y Servicios de Mantenimiento	\$ 250.16
Mara Garduño Valle	\$ 28,603.41
Distribuidora Papelera Comercial La Sevillana	\$ 7,837.31
TOTAL	\$ 36,690.88

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:

La cuenta presenta un saldo de \$239,895.45 y representa el 82.93% del total del pasivo circulante, de esta cantidad, \$140,469.85 corresponden a ejercicios anteriores y están englobados de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUB-CUENTA	MONTO
RETENCIONES DE ISSEMYM	2117-1-1-2	\$ 112,248.58
RETENCIONES DE ISR	2117-1-1-3	-\$ 12,981.24
CUOTAS SINDICALES	2117-1-1-4	\$ 1,093.51
PENSIÓN ALIMENTICIA	2117-1-1-5	\$ 10,335.04
OTRAS RETENCIONES	2117-1-1-8	\$ 29,833.96
TOTAL EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 140,469.85

Los \$99,425.60 restantes corresponden a retenciones realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse en el mes inmediato posterior

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

CONCEPTO	MONTO	PRESUPUESTADO	% PRESUPUESTADO	% TOTAL INGRESOS
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 97,450.59	\$ 149,447.00	65.21%	12.22%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 700,000.00	637,786.62	109.75%	87.78%

Ingresos de Gestión: Los ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios representan el 100% de los Ingresos de Gestión y engloba el cobro que se realiza en el Instituto por uso de instalaciones, impartición de disciplinas deportivas, inscripción a eventos deportivos organizados por el instituto y venta de espacios publicitarios entre otros, para el mes de Agosto, los ingresos de este rubro ascienden a la cantidad de \$97,450.59, cantidad que representa el 65.21% de lo originalmente presupuestado, variación que no impacta de manera significativa, debido a que en meses anteriores se ha superado la cantidad recaudada contra la presupuestada.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: las **Transferencias** representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a tranfesrencias realizadas por el Ayuntamiento de Atlacomulco, se recibio el 9.75% por encima de lo presupuestado, sin embargo, en el acumulado existe un saldo a favor del Instituto.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

CONCEPTO	MONTO	% TOTAL EGRESO
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 612,346.62	78.83%
Materiales y Suministros	\$ 84,591.88	10.89%
Servicios Generales	\$ 40,641.37	5.23%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	\$ 39,247.00	5.05%
TOTAL	\$ 776,826.87	

El rubro de gastos y otras pérdidas representa el 97.64% de los gastos realizados por el Instituto, el porcentaje restante corresponde a la depreciación quedando los montos y porcentajes como se muestra en la tabla anterior, es importante mencionar que el ejercicio del gasto se esta realizando apegado a la normatividad vigente y al presupuesto generado.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 2,389,393.72 Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio, dicho rubro no presento modificaciones en el presente periodo.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 159,145.10	\$ 179,688.31
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 159,145.10	\$ 179,688.31

El total de nuestro Efectivo o Equivalentes se concentra en el rubro de Bancos-Tesorería ya que la actividad del Instituto así lo ha requerido

La conciliación entre los flujos de efectivo netos y la cuenta de Ahorro/Desahorro, no presenta variación y corresponde a la cantidad de \$28,701.12 y se genera de la siguiente manera.

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	CANTIDAD
ORIGEN	\$ 7,812,737.21
APLICACIÓN	\$ 7,771,383.22
DIFERENCIA	\$ 41,353.99
VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 30,835.83
ACUMULADO A EJERCICIO ACTUAL	\$ 72,189.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 41,353.99

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

CONCEPTO	DEL EJERCICIO	ACUMULADO
INGRESOS PRESUPUESTABLES	\$ 787,233.62	\$ 7,682,183.89
INGRESOS CONTABLES	\$ 797,450.59	\$ 7,812,737.21
VARIACION	\$ 10,216.97	\$ 130,553.32
EGRESOS PRESUPUESTABLES	\$ 787,233.61	\$ 7,682,183.92
EGRESOS CONTABLES	\$ 776,826.87	\$ 7,771,383.22
VARIACION	-\$ 10,406.74	\$ 89,199.30

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR GENERAL
L.E.D. JUAN CARLOS CID ESQUIVEL



DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. SERGIO OMAR CORREA GONZALEZ





IMCUFIDE ATLACOMULCO 4024
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Septiembre al 30 de Septiembre de 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables

Valores: no hay movimientos por conceptos de valores.

Emisión de obligaciones: no hay movimientos por concepto de de emisión de obligaciones.

Avales y Garantías: no hay movimientos por concepto de avales y garantías.

Juicios: A la fecha no se tiene registro de juicios.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se tienen contratos de emisión.

Bienes en concesión y en comodato: a la fecha, el instituto no registra bienes en concesion ni comodato.

Presupuestarias:

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Amortización Contable, El Estado de Situación Financiera del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atacomulco presenta el saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales de Ingresos y del Egreso, las cuales registran los siguientes movimientos:

Cuentas de Ingresos:

8110 Ley de Ingresos Estimada \$10,972,000
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar \$3,159,262.79
8150 Ley de Ingresos Recaudada \$7,812,737.21

Cuentas de Egresos:

8211 Presupuesto de egresos aprobado de gastos de funcionamiento \$10,798,800.00
8212 Presupuesto de egresos aprobado de transferencias, Asignaciones, Subvenciones y pensiones y jubilaciones \$118,700
8216 Presupuesto de egresos aprobado de bienes muebles, inmuebles e intangibles \$54,500.00
8221 Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Gastos de Funcionamiento \$3,532,770.56
8222 Presupuesto de Egresos Por ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones -\$297,552.68
8226 Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles -\$20,577.12
8251 Presupuesto de Egreso Devengado de Gastos de Funcionamiento \$36,690.88
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento \$7,240,838.56
8272 Presupuesto de Egreso Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones \$416,252.68
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$63,577.12

Nota: Los \$297,552.68 que se reflejan en la cuenta 8222, se originan a partir de la reactivación de actividades del Instituto, dentro de las cuales se realizarán eventos deportivos demandados por la ciudadanía, se realizarán las adecuaciones y traspasos correspondientes al presupuesto en el mes inmediato. De igual forma los \$20,577.12 de la cuenta 8226

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


DIRECTOR GENERAL
L.E.D. JUAN CARLOS CID ESQUIVEL




DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. SERGIO OMAR CORREA GONZALEZ



**C) Notas de Gestión Administrativa****Introducción:**

En apego a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC) y las disposiciones incluidas en los Lineamientos Para la Entrega del Informe 2021 emitidos por el Organo Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM) el Instituto Municipal de cultura Física y Deporte de Atlacomulco, preparo los Estados Financieros correspondientes al mes de **Septiembre de 2021**.

Dichos estados reflejan las transacciones y operaciones económicas realizadas durante el periodo de acuerdo al Marco Conceptual Gubernamental y los principios contables mediante los cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente al mes de **Septiembre de 2021**

Panorama Económico: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco, es un organismo público municipal descentralizado, con personalidad jurídica, patrimonio y administración propia, se encarga del manejo, planeación programación, administración y mejora de las instalaciones deportivas municipales, y brindar servicios de instrucción deportiva en diferentes disciplinas, para ello requiere de la ejecución de un presupuesto anual programado que para este ejercicio fiscal fue de \$10,972,000.00

mismos que serán ingresados al instituto mediante ingresos de gestión a los que corresponde el cobro de los servicios prestados por el propio instituto, y a las participaciones que le son asignadas por el ayuntamiento de Atlacomulco, de acuerdo a lo programado se prevé exista al final del año una diferencia de ingresos de gestión debido a la contingencia sanitaria por el COVID-19.

Autorización e Historia: El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte fue creado por el decreto numero 142 de fecha 4 de Abril de 2008 con el objetivo de:

- I. Impulsar la practica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio, especificamente en los niños y juvenes
- II. Propiciar la integracion familiar y social.
- III. Fomentar la salud fisica, mental, cultural y social de la poblacion del municipio
- IV. Propiciar el uso adecuado y correcto de los tiempos libres
- V. Promover e impulsar el deporte para los adultos mayores y las personas con discapacidades diferentes
- VI. Promover el deporte de los trabajadores
- VII. Promover el cambio de actitudes y aptitudes
- VIII. Promover y desarrollar la capacitacion de recursos humanos para el deporte
- IX. Elevar el nivel competitivo del deporte municipal
- X. Promover la revaloracion social del deporte y la cultura fisica
- XI. Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atencion a la salud
- XII. Promover la identidad del municipio de Atlacomulco, en el ambito municipal, estatal, nacional e internacional a traves del deporte
- XIII. Fomentar la integracion familiar y social, y
- XIV. Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

Organización y Objeto Social: Esta integrado el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte por: Junta Directiva y un Director del Instituto, tal y como lo marca en el decreto 142 de fecha 04 de abril de 2008. El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, tendrá como prioridad fomentar actividades físicas, recreativas y deportivas de manera eficiente, que impulsen a la sociedad en general a desarrollar una cultura física que les permita tener una mejor calidad de vida.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los estados financieros son preparado de conformidad con las normas, criterios y principios tecnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas: Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos en la leyde Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México. Los ingresos se registran al momento de recibir el importe por los Derechos de Servicios establecidos en Código Financiero del Estado de México por la prestación de los servicios que brinda el instituto.

b) Los egresos se registran al momento del ejercicio del gasto y/o pasivos registrados en el registros de las operaciones.

c) De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Publico las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, formaran parte de adeudo de ejercicios anteriores.

Reporte Analítico del Activo: La depreciación se esta realizando de acuerdo a los parametros establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, presentando un saldo de de \$9,095.69 y presenta un acumulado por la cantidad de \$423,591.17

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos.

Reporte de la Recaudación: Ingresos de Gestión: Los ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios representan el 100% de los Ingresos de Gestión y engloba el cobro que se realiza en el Instituto por uso de instalaciones, impartición de disciplinas deportivas, inscripción a eventos deportivos organizados por el instituto y venta de espacios publicitarios entre otros, para el mes de Septiembre, los ingresos de este rubro ascienden a la cantidad de \$97,450.59, aunque la recaudación acumulada correspondiente a este rubro se encuentra por encima de lo presupuestado, en este mes se registra una pequeña variación a la baja, sin embargo dentro del instituto se realizan actividades de promoción de las actividades a fin de no reducir la afluencia de usuarios y alcanzar las cantidades presupuestadas en los meses siguientes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: las Transferencias representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a tranferencias realizadas por el Ayuntamiento de Atacomulco, se recibo \$62,213.38 por encima de lo presupuestado, sin embatgo en el acumulado anual existe una diferencia a favor del Instituto.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo: Se refleja un saldo de \$536.25 que corresponden a pagos pendientes de aplicara instructores, ello debido a que las tarjetas en donde se realizaba el depósito se encuentran canceladas, dichos pagos seran aplicados el mes siguiente.

Proveedores por pagar a Corto Plazo: Saldo refelejado por la cantidad de \$49,485.16 englobado en diferentes subcuentas, corresponden a ejercicios anteriores, \$12,794.28, la cantidad restante se engloba en 3 facturas pendientes de pago, mismas que habrán de saldarse al inicio del mes siguiente.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta refleja un saldo por \$241,299.88, de los cuales \$112,248.58 corresponden a la subcuenta 2117-1-1-2 RETENCIONES DE ISSEMYM, - \$12,981.24 corresponden a la subcuenta 2117-1-1-3 RETENCIONES DE ISR, \$1,033.51 corresponden a la subcuenta 2117-1-1-4 CUOTAS SINDICALES, \$10,335.04 corresponden a la subcuenta 2117-1-1-5 PENSION ALIMENTICIA y \$29,833.96 corresponden a la subcuenta 2117-1-1-8 OTRAS RETENCIONES, todas ellas retenciones realizadas en ejercicios anteriores, los \$99,425.60 restantes, son retenciones realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse en el mes siguiente.

Calificaciones Otorgadas: El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Atacomulco no tuvo clasificacion alguna por las clasificadoras.

Proceso de Mejora:

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

Información por Segmentos: Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre: Dicho organimos no presenta acciones posteriores al mes que informa

Partes Relacionadas: Sin movimientos que registrar

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Atacomulco.

Bajo protesta de 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 razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR GENERAL
L.E.D. JUAN CARLOS CID ESQUIVEL



DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. SERGIO OMAR CORREA GONZALEZ

