

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4) Las condiciones de la Información Financiera deben ser aptas para satisfacer las necesidades de interpretación necesarias para la toma de decisiones. Se deben tomar en cuenta las políticas de contención del gasto y recuperación de ingresos por rezago, para seguir saneando la situación financiera del Instituto.

Panorama Económico (5) A pesar de 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 el Instituto se haga llegar de más recursos para cumplir con sus obligaciones.

Autorización e Historia (6) Con la finalidad de promover el deporte y la cultura física como tema prioritario de interés social y considerando que la cultura física y el deporte son una función del municipio que debe traducirse en un servicio público a cargo de el H. Ayuntamiento de Nicolás Romero. En sesión ordinaria de cabildo de fecha 18 de Marzo de 2018 se acordó 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 denominado Instituto Municipal de

Organización y Objeto Social (7) El Instituto tiene como principal objetivo dotar de espacio adecuados para el desenvolvimiento de actividades de cultura física y deporte para la población de Nicolás Romero

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) 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 (9) 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 demás 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 (10) N/A

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) N/A

Reporte de la Recaudación (12) El comportamiento de los ingresos recaudados se dio un decremento absoluto de aproximadamente 24 % en total en relación a lo acumulado en el mes anterior

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) N/A

Calificaciones Otorgadas (14) N/A

Proceso de Mejora (15) 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 contingencias de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante la reingeniería propuesta desde el inicio de la Administración para concluir con la contención del gasto, logrando la mayor eficiencia posible de los recursos.

Información por Segmentos (16) N/A

Eventos Posteriores al Cierre (17) N/A.

Partes Relaciones (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. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores Sin movimientos

Emisión de Obligaciones Sin movimientos

Avales y Garantías Sin movimientos

Juicios Sin movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación 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 30 de Abril de 2020: Ley de Ingresos Estimada \$ 3,267,000.00 (Tres millones doscientos sesenta y siete mil 00/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$ 3,267,000.00 (Tres millones doscientos sesenta y siete mil 00/100 M.N.) y Ley de Ingresos Recaudada \$ 154,412.90 (Ciento cincuenta y cuatro mil cuatrocientos doce pesos 90/100 M.N.).

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de Abril de 2020 Presupuesto de Egresos Aprobado\$ 3,267,000.00 (Tres millones doscientos sesenta y siete mil 00/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$ 3,267,000.00 (Tres millones doscientos sesenta y siete mil 00/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Devengado \$0.00 (Cero) (Presupuesto de Egresos Pagado \$0.00 (Cero)).

C. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) Este apartado al 30 de Junio de 2020, refleja un saldo de \$ 28,508.76 (Veintiocho mil quinientos ocho pesos 76/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$339.76 (Trecientos treinta y nueve pesos 79/100 M.N.), Bancos \$ 28,168.98 (Veintiocho mil ciento sesenta y ocho pesos 98/100 M.N.)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Estos rubros están integrados por importes de \$.06 (Seis centavos) y 499.00 (Cuatrocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) respectivamente, el primero está integrado por la cuenta de Deudores diversos por un importe de \$.06 (Seis centavos), y el segundo está integrado por la cuenta de Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo por un importe de \$499.00 (Cuatrocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) No se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.

Inversiones Financieras (7) No se cuenta con inversiones a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) El rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas Mobiliario y Equipo de Administración \$ 153,750.61 (Ciento cincuenta y tres mil setecientos cincuenta pesos 61/100 M.N.), Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$11,046.00 (Once mil cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.) y el rubro de Activos Intangibles integrado por la cuenta Software \$23,120.00 (Veinte tres mil ciento veinte 00/100 M.N.)

Estimaciones y Deterioros (9) Este Instituto no utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos (10) Sin movimientos.

PASIVO (11) El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por un monto total de \$ (97,359.51) (Noventa y siete mil trescientos cincuenta y nueve pesos 51/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 331,900.00 (Trescientos treinta y un mil novecientos 00/100 M.N.), Proveedores \$ 222,725.67 (Doscientos veintidos mil setecientos veinticinco pesos 67/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones \$8,032.85 (Ocho mil treinta y dos pesos 85/100 M.N.) y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 3,781.97 (Tres mil setecientos ochenta y un pesos 97/100 M.N.).

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los montos totales de los Ingresos de Gestión \$ 0.00 (00/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas (13) Gastos de Funcionamiento por un importe de \$ 1,836.44 (Mil ochocientos treinta y seis pesos 44/100), Materiales y Suministros por un importe de \$ 0.00 (00/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de \$ 453.17 (Cuatrocientos cincuenta y tres pesos 17/100), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 2,318.70 (Dos mil trescientos dieciocho pesos 70/100), Ayudas Sociales por un importe de \$0.00 (00 / 100 M.N.), Mobiliario y Equipo de Administración \$ 0.00 (00 / 100 M.N.).

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Modificaciones al Patrimonio Contribuido: Sin movimientos.

Modificaciones al Patrimonio Generado: Al mes de Junio de 2020 la cuenta del Resultado del Ejercicio observa una modificación por \$ - 2, 318. 66 (Dos mil trescientos dieciocho pesos 66/100 M.N.) Con un Reevaluo de \$ 3, 190. 00 (Tres mil ciento noventa pesos 00/100 M.N.)

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

Efectivo y equivalentes: Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

SALDO INICIAL		
	MAYO	JUNIO
Efectivo	339.78	339.78
Bancos/Tesorería	28,168.94	28,168.98
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.06	0.06
Total de Efectivo y Equivalentes	28,508.78	28,508.82

SALDO FINAL		
	MAYO	JUNIO
Efectivo	339.78	339.78
Bancos/Tesorería	28,168.94	28,168.98
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.06	0.06
Total de Efectivo y Equivalentes	28,508.78	28,508.82

MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

INGRESOS.

Sin variación entre el registro contable y presupuestal.

EGRESOS.

Ejercicio sin variación con relación a lo presupuestado y acorde al registro contable.



CP. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO