

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**A) NOTAS DE DESGLOSE****I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO**

Efectivo y Equivalentes (4) Este apartado al 30 de Septiembre de 2019, refleja un saldo de **\$46,704.21** (Cuarenta y seis mil setecientos cuatro pesos 21/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo **\$339.78** (Trecientos treinta y nueve pesos 79/100 M.N.), Bancos **\$46,364.43** (Cuarenta y seis mil trescientos sesenta y cuatro pesos 43/100 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 Anticipo 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 **\$187,723.07** (Ciento ochenta y siete mil setecientos veintitres pesos 07/100 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 **\$112,097.14** (Ciento doce mil noventa y siete pesos 14/100 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 **\$217,988.04** (Doscientos diecisiete mil novecientos ochenta y ocho pesos 04/100 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 **\$6,218.03** (Seis mil doscientos dieciocho pesos 03/100 M.N.).

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los montos totales de los Ingresos de Gestión se reportan por el siguiente concepto e importe: Ingresos por Venta de Bienes y Servicios **\$141,100.00** (Ciento cuarenta y un mil cien pesos 00/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas (13) Materiales y Suministros por un importe de **\$104,212.90** (Ciento cuatro mil doscientos doce pesos 90/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de **\$72,530.44** (Setenta y dos mil quinientos treinta pesos 44/100 M.N.), Ayudas Sociales por un importe de **\$0.00** (00 / 100 M.N.), Mobiliario y Equipo de Administración **\$0** (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 Septiembre de 2019 la cuenta del Resultado del Ejercicio observa una modificación por **\$115,594.56** (Ciento quince mil quinientos noventa y cuatro mil pesos 56/100 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		
	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Efectivo	339.78	339.78
Bancos/Tesorería	104,765.86	46,364.43
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	105,105.64	46,704.21
Total de Efectivo y Equivalentes	210,211.28	93,408.42

SALDO FINAL		
	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Efectivo	339.78	339.78
Bancos/Tesorería	104,765.86	46,364.43
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	105,105.64	46,704.21
Total de Efectivo y Equivalentes	210,211.28	93,408.42

MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**A) NOTAS DE DESGLOSE****V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)**

No existe diferencia en la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables. La diferencia que se refleja en la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en el rubro de los egresos presupuestarios no contables por un importe de **\$43,458.71** (Cuarenta y tres mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 71/100 M.N.) es originado por el aumento en el rubro del mobiliario y equipo de Administración por un importe de **\$43,458.71** (Cuarenta y tres mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 71/100 M.N.)

CP.. JOAB ORTIZ ESCALONA
TESORERO



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NICOLAS ROMERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 Junio de 2019: Ley de Ingresos Estimada \$39,644,602.77 (Treinta y nueve millones
Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de Junio de 2019 Presupuesto de Egresos Aprobado \$39,644,602.77 (Treinta y nueve


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 SEPTIEMBRE DE 2019

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 Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero.

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

