

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE EL ORO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ORO, México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas. A continuación se describen las principales políticas contables aplicables a la Entidad:

- a) Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley De Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México.
- b) Los ingresos se registran al conocer su importe por recibir cuando se refiere a participaciones federales y al recibirse en efectivo tratándose de los demás conceptos señalados en la Ley de Ingresos.
- c) Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideren realizados contablemente, excepto por el tratamiento contable de las erogaciones por servicio de la deuda pública directa. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos es realizado hasta el momento de pago y al cierre de mes en que se efectúa la creación de pasivos.
- d) Las inversiones en bienes muebles e inmuebles son consideradas como un egreso presupuestal en el período que se adquieren, sin embargo contablemente dichas inversiones se registran como activos propios de la Entidad.
- e) En el rubro de efectivo las inversiones en valores se registran al costo en el momento de la inversión, y sus rendimientos son registrados en estado de ingresos.
- f) De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, constituirán adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS). Dichos pasivos, se cubrirán con cargo al presupuesto del año en que se liquiden. Presupuestalmente al cierre del ejercicio, con los egresos no liquidados el egreso presupuestal correspondiente (Capítulo 9000-Adefas).
- g) Presupuestalmente, la contratación de nuevos créditos de deuda pública directa son reconocidos como ingresos por financiamiento; la liquidación de los mismos es reconocida como gastos por servicio de deuda directa.

NOTA No. 2: APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus, Estados Contables, La Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por Directivos y Consejo del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE EL ORO, México, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.

NOTA 3) ACTIVO CIRCULANTE

Se realizaron los movimientos de las cuentas de balance al **31 DE DICIEMBRE DE 2021**, mismas que se están depurando en coordinación con la contraloría municipal y/o comisario, el Municipio de El Oro y dependencias de gobierno del Estado de México.

NOTA 4) ACTIVO NO CIRCULANTE:

Se realizaron cargos de construcciones en proceso por la cantidad de \$ 0.00, y abonos por la cantidad de \$ 0.00 que corresponde a obras por administración y contrato del ejercicio fiscal 2021.

NOTA 5) CUENTAS POR PAGAR

Del rubro Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, esta Administración 2019-2021 no cuenta con adeudos de esta naturaleza.

Del rubro Proveedores por Pagar a Corto Plazo son los pasivos registrados del ejercicio corriente, mismos que se realizará la depuración correspondiente en coordinación con la contraloría municipal y/o comisario, El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de el Oro y dependencias de gobierno del Estado de México según sea el caso. Así mismo se registraron movimientos a proveedores por \$32,547.00 (abonos) y por \$32,547.00 (cargos) y Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo por \$ 0.00 (abonos) y \$ 0.00 (cargos), los saldos serán pagados en los meses subsecuentes del presente ejercicio.



IMCUFIDE
EL ORO 2019-2021
DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

P.L.C. ERIKA POSADAS FLORES
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



IMCUFIDE
EL ORO 2019-2021

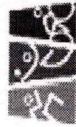
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
En la cuenta 1112 representa el saldo en bancos de cada uno de los programas con los que cuenta el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte El Oro, con un total a cuenta de la Institución Bancaria Bancomer por \$0.00	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
En el Estado de Situación Financiera, éste rubro se conforma por la cuenta 1123, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, la cuál representa el cien por ciento de este rubro, por \$517.04.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	
No existen saldos en los Estados Financieros al cierre de mes.	
Inversiones Financieras	
No existen saldos en los Estados Financieros al cierre de mes.	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
Mobiliario y Equipo son los Bienes con los que cuenta el IMCUFIDE y que son necesarios para el desempeño de sus funciones y servicios que presta a la población del Municipio de El Oro	
Mobiliario y Equipo de Administración \$30,045.60	
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$9,429.99	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$6,670.00	
Estimaciones y Deterioros	
El monto de este rubro asciende a \$ 39,500.56 el cual corresponde a las cuentas 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles que representan los deterioros calculados para el ejercicio 2021.	
Otros Activos	
Para el Ejercicio Fiscal en mención se encuentra sin movimientos ya que no presenta saldo al 31 de Diciembre de 2021.	
Pasivo	
No existen pasivos al mes de Diciembre de 2021.	
II. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
Los ingresos que obtuvo el IMCUFIDE durante el ejercicio 2021 están representados de la siguiente manera:	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados 0.000045%. del total de los ingresos	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados de \$ 0.05	



IMCUFIDE
EL ORO 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
Los Subsidios y Subvenciones, representan el 99.99%, del total de los ingresos
Otros Ingresos y Beneficios
El IMCUFIDE no ha recibido algun tipo de donacion.
Gastos y Otras Pérdidas
Este rubro está compuesto principalmente por las cuentas 5100 Gastos de Funcionamiento, 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cuenta 5500 Otros gastos y pérdidas extraordinarias, 5700 Bienes Mueble e Intangibles
La suma de todas estas representa un saldo total de \$ 1,262,514.97
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)
Representa el saldo al inicio del ejercicio fiscal 2021, tanto del patrimonio contribuido, como el patrimonio generado (resultado del ejercicio 2021).
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo
El saldo al final del ejercicio es de \$0.00
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Representa las operaciones registradas contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal 2021, en cumplimiento a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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



DIR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
P.L.C. ERIKA POSADAS FLORES



IMCUFIDE
EL ORO 2019 -2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Valores	
Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.	
Emisión de obligaciones	
Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.	
Avales y Garantías	
Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.	
Juicios	
Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.	
Bienes en concesión y en comodato	
Durante el ejercicio fiscal 2021 no se realizaron movimientos en esta partida.	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
Ingresos de Organismos del Deporte \$ 27,686.00	
Subsidios y Subvenciones \$ 1,625,640.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
Ingresos de Organismos del Deporte \$ 3,413.25	
Subsidios y Subvenciones \$ 364,115.11	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
Ingresos de Organismos del Deporte \$24,272.70	
Subsidios y Subvenciones \$ 1,261,524.89	
Cuentas de Egresos	
1000 Servicios Personales: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	
2000 Materiales y suministros: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	
3000 Servicios Generales: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	
6000 Inversión Obra Pública: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones: Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.	



IMCUFIDE
El Oro 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

9000 Deuda Pública:Representa el presupuesto autorizado para el ejercicio 2021.

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

DIR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
P.L.C. ERIKA POSADAS FLORES



IMCUFIDE
El Oro 2019-2021
DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



IMCUFIDE
EL ORO 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (5) La Contabilidad y los Estados Financieros del Organismo Descentralizado denominado Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de El Oro, están apegadas a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental así como el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización, lo anterior ha permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración pública municipal.

Panorama Económico (6) Se Informa que las principales condiciones económico financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables debido a que el Municipio de El Oro, tuvo incremento en cuanto a participaciones y aportaciones tanto estatales como federales

Autorización e Historia (7) El municipio fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico de fecha 02 de marzo del 1993, considerado como uno de los municipios de tamaño medio en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.

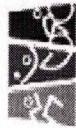
Organización y Objeto Social (8) Se tiene una organización jerárquica con el mismo flujo de información.

Es una Institución de orden pública, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con Personalidad jurídica y patrimonio propio autónomo en su gobierno interior y con libre administración de su hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 112 de la Constitución Política del Estado libre y Soberano de México y Art. 1 de la Ley Orgánica Municipal de Estado de México.

Objeto Social:

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) Se toma en cuenta la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal
- Ley de Egresos de los Organismos descentralizados
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Código Financiero del Estado de México



IMCUFIDE
EL ORO 2019 - 2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

• Manual único de Contabilidad Gubernamental apta el Estado de México

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

Los emitidos de la CONAC

1. Sustancia Económica

2. Entes Públicos

3. Existencia Permanente

4. Revelación Suficiente

5. Importancia Relativa

6. Registro E Integración Presupuestaria

7. Consolidación De La Información Financiera

8. Devengo Contable

9. Valuación

10. Dualidad Económica

11. Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas (10) a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios así como de las participaciones otorgadas por el Municipio.

Se presenta por separado en las notas de desglose

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

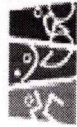
Reporte Analítico del Activo (12) Los estados financieros reflejan la Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) No se tienen registrados. En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo.

Reporte de la Recaudación (14) En el estado de Actividades del Municipio de el Oro, refleja los conceptos de ingresos que se manjerna en el mismo, destacando principalmente por los ingresos de gestión y por las participaciones y aportaciones que se recauda el IMCUFIDE El Oro.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) Los adeudos que se presentan son en cuanto a deuda a corto plazo, es derivada de los adeudos que se tienen con el mismo que será pagado en los meses subsecuentes del ejercicio fiscal que se informa, así como compromisos de pago a proveedores que serán pagados en los meses posteriores.

Calificaciones Otorgadas (16) No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones



IMCUFIDE
EL ORO 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE EL ORO 4022

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021

Proceso de Mejora (17) "Se informará de: a) Principales Políticas de control interno: Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo."
Información por Segmentos (18) Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias
Eventos Posteriores al Cierre (19) El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
Partes Relacionadas (20) 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 (21) Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 de Diciembre de 2021, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.

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

DIR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
P.L.C. ERIKA POSADAS FLORES

