

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: Todos los movimientos realizados en esta partida, corresponden a ingresos por subsidio para gastos de operación

depositado, el efectivo se traslada a la cuenta de bancos de donde se dispone de el via cheque o transferencia electronica

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes: En Esta partida solo tiene movimiento del subsidio al empleo en caso de que se determine para algunos empleados.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: sin movimiento en el periodo

Inversiones Financieras sin movimiento en el periodo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: No se presenta movimiento durante el periodo.

Estimaciones y Deterioros sin movimiento

Otros Activos: No se cuentan con otros activos

Pasivo (11)

Sin movimiento

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Ingresaron \$80,000.00 (Ochenta Mil pesos 00/100 m.n.) como subsidio para gastos de operación del Instituto por parte del Municipio

Gastos y Otras Pérdidas: ninguna partida de este rubro representa el 10% del gasto total

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

La modificación del resultado del patrimonio contribuido, es el resultado del aumento de las pérdidas, así como el monto total de los ingresos del periodo reportado corresponde a un total del subsidio mensual acumulado

La modificación a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, se origina por un registro que no se realizó en el ejercicio correspondiente, por lo que se realizó en este mes

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Referente a la conciliación de ingresos no existe ninguna diferencia, y la conciliación de egresos en los egresos presupuestarios no contables la cantidad de \$491.21 corresponde a la depreciación mensual y el resultado de los gastos contables no presupuestarios corresponden a la creación de pasivo de las cuotas de los trabajadores que se adeudan al Issemym.

C. ALDO LARA PEREZ
 DIRECTOR DEL IMCUFIDE ACULCO

L.C.P. RUBEN CRUZ MAGDALENO DIRECTOR
 DE FINANZAS Y ADMINISTRACION



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACULCO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 al 30 de Junio de 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores No tiene movimiento en el periodo

Emisión de obligaciones No tiene movimiento en el periodo

Avales y Garantías No tiene movimiento en el periodo

Juicios No tiene movimiento en el periodo

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No tiene movimiento en el periodo

Bienes en concesión y en comodato No tiene movimiento en el periodo

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos no se realizo ningun movimiento en materia de ingresos de esta índole

Cuentas de Egresos, no se realizo movimiento de egresos, con valores que modifiquen la situacion financiera de la entidad

C. ALDO LARA PEREZ
DIRECTOR DEL IMCUFIDE ACULCO



P. RUBEN CRUZ MAGDALENO DIRECTOR DE
FINANZAS Y ADMINISTRACION L.C



C) Notas de Gestión Administrativa

Panorama Económico A consecuencia del déficit municipal y generalizado, y al depender de los subsidios que nos otorga el Municipio, el recurso puede llegar a ser insuficiente en algunos periodos, aunque durante el periodo que se reporta se logro atender en su totalidad los programas planeados.

Autorización e Historia el ente fue creado por gaceta de gobierno de fecha 01/08/2006, decreto numero 248, de su creacion a la fecha a sido mejorada su estructura organica y administrativa

Organización y Objeto Social. El Instituto tiene como principal objeto social la promocion y fomento de la cultura fisica, asi como difusión del deporte social y las diferentes disciplinas del mismo, el regimen juridico bajo el que se constituyo el instituto es el de persona moral, con patrimonio propio, y personalidad juridica para desempeñar las actividades propias del mismo sin fines de lucro. El instituto tiene obligaciones fiscales que debe cumplir en tiempo y forma, se puede considerar que la principal es la retencion y entero de ISR por concepto de pago de sueldos y salarios retenido a los trabajadores. Se compone el instituto por la direccion general, la direccion de administracion y finanzas y el area operativa dividiza en dos vertientes, la cultura fisica y deporte social, actualmente no cuenta con ningun tipo de fideicomiso.

Bases de Preparación de los Estados Financieros, actualmente el Instituto cumple la normatividad emitida por el CONAC, y las disposiciones legales vigentes. La normatividad aplicada para el reconocimiento valuacion y revelacion de la informacion financiera, y las bases de medicion con las cuales se elaboran los estados financieros aplican costo historico, valor de realizacion, valor razonable, valor de recuperacion utilizando los criterios de aplicacion generalizados. Al contabilizar en el Instituto se aplican los postulados basicos de contabilidad gubernamental, sustancia economica, entes publicos, existencia permanente, revelacion suficiente, importancia relativa, registro e integracion presupuestaria, valuacion, dualidad economica y consistencia. Políticas de Contabilidad Significativas, ala fecha no se ha realizado ninguna actualizacion del valor d elos activos, no se tienen reservas ni provisiones, de acuerdo a la imposibilidad de hacerlo por la falta de recurso suficiente para este fin, asi mismo se informa que DURANTE EL EJERCICIO NO SE REALIZO NINGUN AJUSTE NI CANCELACION DE LA CUENTA DE RESULTADO

DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Reporte Analítico del Activo actualmente el activo se encuentra libre de compromisos, y se esta realizando la depreciacion

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, el Instituto no cuenta con ningun beneficio ni contrato de este tipo

Reporte de la Recaudación la recaudacion del ejercicio reportado, en si corresponde en su mayor parte al subsidio que otorga el municipio al mismo

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda, la deuda de acuerdo a los ingresos reflejados en los ejercicios anteriores no ha sido proporcional, respecto al comparativo del ingreso a la deuda, la relacion es de 1.5, es decir por cada peso de deuda en el periodo ingresaron 5, aunque puede parecer que se tiene posibilidades de pagar dicho adeudo, el instituto tambien tiene proyectados algunos compromisos durante este año por lo cual no se podran liquidar las deudas

Calificaciones Otorgadas, no se ha realizado ninguna transaccion de este tipo

Proceso de Mejora, las principales medidas de control interno, es cuanto a el manejo del inventario fisico de bienes muebles, las herramientas y los materiales que se usan en los procesos normales, asi mismo el cumplimiento del reglamento interno. En cuanto a los manejos financieros se vigila el gasto de acuerdo al presupuesto, aunque depende del subsidio otorgado, el cual no siempre es suficiente para cubrir los gastos que representan los programas y proyectos

Información por Segmentos

Eventos Posteriores al Cierre. La situacion alrededor del instituto, tanto política como social y economica se ha mantenido a la fecha

Partes Relacionadas no existen partes relacionadas, que de manera alguna puedan afectar la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable, se cumple con los PCGA para la presentacion de la informacion



C. ALDO LARA PEREZ
DIRECTOR DEL IMCUFIDE ACULCO



L. C. P. RUBEN CRUZ MAGDALENO DIRECTOR
DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

TESORERIA

