

2.1. Notas de Desglose (3)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) EFECTIVO: LA CUENTA PRESENTA UN SALDO ACTUAL DE \$ 12,707.14, EXISTE UNA VARIACIÓN RESPECTO AL MES ANTERIOR ORIGINADO POR LA CANCELACION DE LA CUENTA BANCARIA Y DEPOSITADOS EN CAJA PORCIERRE DE ADMINISTRACION 2019-2021. BANCOS/TESORERÍA. EL SALDO DE LA CUENTA DE BANCOS PRESENTA UN SALDO DE \$ 0.00 PESOS.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO. EL SALDO DE LA CUENTA PRESENTA UN SALDO DE \$ 0.00, AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020 Y SE PRESENTA SIN VARIACION PARA 2021.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) ESTE ORGANISMO NO REALIZA PROCESO DE TRANSFORMACIÓN O ELABORACIÓN DE BIENES, SOLO PRESTA SERVICIOS AL PÚBLICO EN GENERAL A TRAVÉS DE SUS PROGRAMAS /PROYECTOS PRESUPUESTARIOS.

Inversiones Financieras (8) SIN INVERSIONES FINANCIERAS Y FIDEICOMISOS.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) ESTE ORGANISMO AUN NO CUENTA CON NINGÚN TIPO DE BIEN PROPIO, PARA ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y OPERATIVAS, LOS CAMPOS E INSTALACIONES DONDE SE PRACTICA ALGUNA ACTIVIDAD DEPORTIVA CORRESPONDEN A LAS COMUNIDADES DEL MUNICIPIO, EN LOS CUALES EL IMCUFIDE INTERVIENE FOMENTANDO LA ACTIVIDAD DEPORTIVA.

Estimaciones y Deterioros (10) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (11) SIN MOVIMIENTOS.

PASIVO (12)

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
LA CUENTA PRESENTADA SALDO \$ 0.00.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
LA CUENTA PRESENTADA SALDO \$ 0.00.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
EL SALDO DE LA CUENTA PRESENTA UN IMPORTE DE \$ 0.00 PESOS, LAS RETENCIONES DE ISR E ISSEMYM FUERON CUBIERTAS EN SU TOTALIDAD POR EL CIERRE DE ADMINISTRACION 2019- 2021.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

PARTICIPACIONES DEL AÑO 2021 ASCIENDEN A \$1,007,000.00 PESOS.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS CON UN IMPORTE DE \$ 0.00 PESOS.

APROVECHAMIENTOS POR UN IMPORTE DE \$ 4,570.00 PESOS (AUSENCIAS).

PRODUCTOS (INTERESES GENERADOS DE RECURSOS PROPIOS) CON IMPORTE DE \$ 728.11 PESOS.

Gastos y Otras Pérdidas (14) EL PRESUPUESTO EJERCIDO 2021 ASCIENDEN A \$ 1,276,878.29 PESOS, LA EROGACIÓN SE DESCRIBE A CONTINUACIÓN:

1000 SERVICIOS PERSONALES POR UN IMPORTE DE \$ 1,193,585.85 PESOS EROGADOS EN 2021.

2000 MATERIALES Y SUMINISTROS POR UN IMPORTE DE \$ 32,257.34 PESOS EROGADOS EN 2021

3000 SERVICIOS GENERALES, 51,035.10 EROGADOS EN 2021.

4000 AYUDAS SOCIALES POR UN IMPORTE EJERCIDO DE \$ 36,252.18 EROGADOS EN DE 2021.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS POR UN IMPORTE DE \$ 0.00 PESOS (DEPRECIACIÓN), DE MANERA GENERAL LOS IMPORTES PARA 2021 RESPECTO A 2020 SE MANETIENE DENTRO DEL RANGO PERMITIBLE DE ACUERDO AL PRESUEPUESTO AUTORIZADO.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) LA CUENTA PRESENTA UN IMPORTE DE DESAHORRO POR UN IMPORTE DE -\$300,832.36 AL CIERRE DE 2021.

2.1 Notas de Desglose (3)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

1. FLUJOS

DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

2. ORIGEN CON UN TOTAL DE \$ 1,012,298.11 TENIENDO UNA APLICACIÓN DE \$ 1,313,130.47 Y UN RESULTADO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE \$-300,832.36.

3. FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

4. ORIGEN CON UN TOTAL DE \$ 0.00 Y UNA APLICACIÓN \$ 0.00 OBTENIENDO UN RESULTADO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN DE \$ 0.00.

5. FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

6. ORIGEN CON UN TOTAL DE \$ 0.00 Y UNA APLICACIÓN \$ 0.00 OBTENIENDO UN RESULTADO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO DE \$ 0.00.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

LA

CONCILIACIÓN DEL INGRESO Y EGRESO PRESUPUESTAL POR UN IMPORTE DE DESAHORRO DE -\$300,832.36 EN SALDO NEGATIVO, SALDO QUE COINCIDE AL SER PRESENTADO EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".



IMCUFIDE
Zumpahuacán 2019-2021

DIRECTOR GENERAL.

DIRECCIÓN
GENERAL

C. LUIS ANGEL FLORES VELAÑO.

DIRECTORA DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

MTRA. ANA DEL CARMEN MERIDA ROJAS.



IMCUFIDE
Zumpahuacán 2019-2021
DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

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:

EL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2021 ASCIENDE A \$ 1,755,000.00 PESOS Y SE ENCUENTRA CONTABILIZADO EN LA CUENTA DE ORDEN PRESUPUESTAL 8110; LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR POR UN IMPORTE DE \$ 429,162.39 Y SE ENCUENTRA REGISTRADA EN LA CUENTA DE ORDEN 8120; CON RESPECTO A LA CUENTA 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA CON UN IMPORTE DE \$ 1,325,837.61 PESOS.

Cuentas de Egresos:

EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO, QUEDÓ INTEGRADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

CUENTA 8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR \$ 1,675,926.00 PESOS.

CUENTA 8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS POR \$ 68,074.00 PESOS.

CUENTA 8216 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES POR \$ 11,000.00 PESOS.

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER:

CUENTA 8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CON IMPORTE DE \$399,047.71 PESOS.

CUENTA 8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS CON IMPORTE DE \$ 31,821.82 PESOS.

CUENTA 8226 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES, CON IMPORTE DE \$ 11,000.00 PESOS.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO:

CUENTA 8251 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 0.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO:

CUENTA 8271 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR \$ 1,276,878.29

CUENTA 8272 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y AYUDAS POR \$36,252.18.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".



IMCUFIDE
Zumpahuacán 2019-2021

DIRECTOR GENERAL.

**DIRECCION
GENERAL**

C. LUIS ANGEL FLORES VELASCO.



IMCUFIDE
Zumpahuacán 2019-2021

DIRECTORA DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS

**DIRECCION DE
ADMINISTRACION
Y FINANZAS**

C. MARICARMEN MERIDA ROJAS.

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Introducción (5) LAS NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA, REVELAN EL CONTEXTO DE LOS ASPECTOS ECONÓMICO-FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYEN EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO, Y QUE FUERON CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CON LA FINALIDAD DE TENER UNA MEJOR COMPRENSIÓN DE LOS MISMOS Y DE LAS CARACTERÍSTICAS PARTICULARES QUE LOS AFECTAN O PUDIERAN AFECTAR EN PERÍODOS POSTERIORES.

Panorama Económico (6) DERIVADO DE UN CRECIMIENTO EN LA POBLACIÓN ZUMPAHUACUENSE SE ESPERA UNA JUNIOR DEMANDA EN LOS SERVICIOS DEPORTIVOS QUE PRESTARA EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ESTE MUNICIPIO, EN ESE SENTIDO SE BUSCARA FORTALECER A LAS ÁREAS CON MÁS PERSONAL CAPACITADO Y ASÍ ATENDER LAS DEMANDAS DE LA POBLACIÓN.

Autorización e Historia (7) EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPAHUACAN, ES UN ORGANISMO DESCONCENTRADO DEL MUNICIPIO DE ZUMPAHUACÁN, CON PERSONALIDAD Y AUTONOMÍA PROPIO, CREADO POR DECRETO.

A) FECHA DE CREACIÓN: CREADO EN FECHA 02 JUNIO DE 2008, MEDIANTE DECRETO NUMERO 126 CON LA H. "LVI" LEGISLATURA DEL ESTADO DE MEXICO.

B) CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: SIN CAMBIOS A LA FECHA

Organización y Objeto Social (8) SE INFORMARA SOBRE:

a) OBJETO SOCIAL.

DE ACUERDO AL ARTÍCULO 4 DE LA LEY QUE CREA EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DENOMINADO INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ZUMPAHUACÁN, ESTE TENDRÁ LOS SIGUIENTES OBJETIVOS:

I. IMPULSAR LA PRÁCTICA DEPORTIVA EN TODOS LOS GRUPOS Y SECTORES DEL MUNICIPIO, ESPECIALMENTE EN LOS NIÑOS Y JÓVENES;

II. PROPICIAR LA INTERACCIÓN FAMILIAR Y SOCIAL;

III. FOMENTAR LA SALUD FÍSICA, MENTAL, CULTURAL Y SOCIAL DE LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO;

IV. PROPICIAR EL USO ADECUADO Y CORRECTO DE LOS TIEMPOS LIBRES;

V. PROMOVER E IMPULSAR EL DEPORTE PARA LOS ADULTOS JUNIORES Y LAS PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES;

VI. PROMOVER EL DEPORTE DE LOS TRABAJADORES;

VII. PROMOVER EL CAMBIO DE ACTITUDES Y APTITUDES;

VIII. PROMOVER Y DESARROLLAR LA CAPTACIÓN DE RECURSOS HUMANOS PARA EL DEPORTE;

IX. ELEVAR EL NIVEL COMPETITIVO DEL DEPORTE MUNICIPAL;

X. PROMOVER LA REVALORACIÓN SOCIAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FÍSICA;

XI. PROMOVER FUNDAMENTALMENTE EL VALOR DEL DEPORTE PARA EL PRIMER NIVEL DE ATENCIÓN A LA SALUD;

XII. PROMOVER LA IDENTIDAD DEL MUNICIPIO DE ZUMPAHUACÁN, EN EL ÁMBITO MUNICIPAL, ESTATAL, NACIONAL E INTERNACIONAL A TRAVÉS DEL DEPORTE;

XIII. FOMENTAR LA INTEGRACIÓN FAMILIAR Y SOCIAL; Y

XIV. FACILITAR A LOS DEPORTISTAS EL ACCESO A LOS SERVICIOS DE SALUD.

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN TOMANDO COMO BASE LOS POSTULADOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

RESPECTO A LA CLASIFICACIÓN DEL PASIVO, SE CONSIDERARÁ A CORTO PLAZO EL QUE VENDE DENTRO DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE Y A LARGO PLAZO EL QUE VENZA EN EJERCICIOS FISCALES POSTERIORES AL QUE CORRESPONDA LA INFORMACIÓN.

LAS POLÍTICAS DE REGISTRO UTILIZADAS SON LAS CONTENIDAS EN EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PÚBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO VIGENTE, EN TANTO SE PUBLICAN LAS NUEVAS DISPOSICIONES, DERIVADAS DEL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC).

EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO APLICA LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APROBADOS EN OCTUBRE 2004 Y APLICABLES A PARTIR DEL MES DE FEBRERO DE 2006; CUYO MARCO NORMATIVO FUE EL GRUPO DE TRABAJO PARA LA ARMONIZACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL DEL SISTEMA NACIONAL DE COORDINACIÓN FISCAL, INTEGRANTE DE LA COMISIÓN NACIONAL DE FUNCIONARIOS FISCALES.

EL 28 DE DICIEMBRE DE 2008 FUE PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, QUE TIENE COMO OBJETO ESTABLECER LOS CRITERIOS GENERALES QUE REGIRÁN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA EMISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LOS ENTES PÚBLICOS, CON EL FIN DE LOGRAR SU ADECUADA ARMONIZACIÓN, PARA FACILITAR A LOS ENTES PÚBLICOS EL REGISTRO Y LA FISCALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y, EN GENERAL, CONTRIBUIR A MEDIR LA EFICACIA, ECONOMÍA Y EFICIENCIA DEL GASTO E INGRESO PÚBLICOS.

EL ÓRGANO DE COORDINACIÓN PARA LA ARMONIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ES EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC), EL CUAL TIENE POR OBJETO LA EMISIÓN DE LAS NORMAS CONTABLES Y LINEAMIENTOS PARA LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICARÁN LOS ENTES PÚBLICOS, PREVIAMENTE FORMULADAS Y PROPUESTAS POR EL SECRETARIO TÉCNICO.

EN CUMPLIMIENTO A LAS OBLIGACIONES CONTENIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SE INCORPORAN LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE SUSTITUIRÁN A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASÍ MISMO SE INCORPORA EL PLAN DE CUENTAS; LOS CUALES SERÁN APLICABLES LA REGISTRO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS A PARTIR DE FEBRERO DE 2011.

1. SUSTANCIA ECONÓMICA.
2. ENTES PÚBLICOS.
3. EXISTENCIA PERMANENTE.
4. REVELACIÓN SUFICIENTE.
5. IMPORTANCIA RELATIVA.
6. REGISTRO O INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA.

7. CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Políticas de Contabilidad Significativas (10)

- EL IMCUFIDE, NO REALIZA LA ACTUALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA Y/O PATRIMONIO.
- NO SE REALIZAN OPERACIONES REALIZADAS EN MONEDA EXTRANJERA. SU REGISTRO SE EFECTÚA A SU EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL.
- NO SE TIENEN INVERSIONES EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS.
- EL ENTE PÚBLICO NO VENDE NI TRANSFORMA INVENTARIOS COMO ACTIVIDAD PRINCIPAL.

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

NO SE TIENEN ACTIVOS NI PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA. NO APLICA

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Reporte Analítico del Activo (12)

LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN DE ACUERDO AL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SON:

BIENES	% ANUAL
VEHÍCULOS	10 %
VEHÍCULOS DE SEGURIDAD PÚBLICA Y ATENCIÓN DE URGENCIAS	20 %
EQUIPO DE CÓMPUTO	20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3 %
EDIFICIOS	2 %
MAQUINARIA	10 %
EL RESTO	10 %

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) NO APLICA

Reporte de la Recaudación (14)

- INGRESOS DERIVADOS DE RECURSOS PROPIOS (INT) \$ 20.42, GENERADOS POR INTERESES DE LAS CUENTA BANCARIA.
- INGRESOS POR SUBSIDIOS PARA GASTOS DE OPERACIÓN 20,000.00
- INGRESOS POR APROVECHAMIENTO (AUSENCIAS) \$0.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) EL IMCUFIDE NO CONTRATA DEUDA PÚBLICA.

Calificaciones Otorgadas (16) EL IMCUFIDE NO FUE SUJETO DE NINGUNA CALIFICACIÓN CREDITICIA.

Proceso de Mejora (17) LAS POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE MEJORA Y SERÁN PUBLICADAS EN GACETA.


Información por Segmentos (18) NO SE PRESENTA INFORMACIÓN POR SEGMENTOS CONSIDERANDO QUE ESTE ORGANISMO DESCENTRALIZADO SOLO TIENE UNA ACTIVIDAD PREPONDERANTE. SOLO EN CASO QUE TUVIESE MÁS ACTIVIDADES SE PRESENTARÁ POR SEGMENTOS.

Eventos Posteriores al Cierre (19) SIN EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Partes Relacionadas (20) ESTE ORGANISMO NO TIENE PARTES RELACIONADAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS, ES UN SOLO ORGANISMO.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) MTRA. ANA DEL CARMEN MERIDA ROJAS.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".


IMCUFIDE
 Zumpahuacán 2019-2021
 DIRECTOR GENERAL.

DIRECCIÓN GENERAL
 C. LUIS ANGEL FLORES VELASCO.

 DIRECTORA DE ADMINISTRACION
 Y FINANZAS.

MTRA. ANA DEL CARMEN MERIDA ROJAS.


IMCUFIDE
 Zumpahuacán 2019-2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS