



IMCUFIDE ATLACOMULCO 4024
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: Tiene como objetivo contar con recursos monetarios para solventar gastos de operación que sean menores al importe de \$ 10,000.00 (Diez Mil Pesos 00/100 M.N.) y que sean muy necesarios, para seguir prestando el servicio a los habitantes del Municipio

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: El Activo Circulante representa la liquidez con que cuenta el INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO para hacer frente a los gastos de operación como, Luz, Teléfono, Papelería, Servicios Personales, el saldo de Bancos que se refleja es porque algunos de los cheques no han sido cobrados y se cobrarán en el siguiente. Deudores Diversos esta presentado por el subsidio al empleo pendiente de aplicar al mes siguiente al momento de entrar los impuestos del mes correspondiente. Inversiones refleja una inversión a corto plazo para mejor funcionamiento de la cuenta del banco, el Anticipo a proveedores es de la compra de un activo que se acordó con el proveedor la exhibición en dos pagos el bien.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: Sin movimientos

Inversiones Financieras: Sin movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En el ejercicio que se presenta no existieron movimientos de altas ni bajas de bienes muebles e inmuebles

Estimaciones y Deterioros: Sin movimientos

Otros Activos: Sin movimientos

Pasivo: Obligaciones a Corto Plazo estas cuentas acumulan deuda de ejercicios anteriores y de este ejercicio pendientes de pago, ya que el INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO no cuenta con la solvencia para ser frente a esta obligación. Servicios Personales por pagar a Corto Plazo \$ 0.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 53,583.11

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$ 1'845,085.98

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo \$ 0.00

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión. Con respecto a los ingresos recaudados al 31 de Diciembre del ejercicio 2015 por el concepto de venta de bienes y servicios se recaudó \$ 2,406,219.75 disminuyendo en un 10% con respecto al ejercicio inmediato anterior.

Gastos y Otras Pérdidas: Al 31 de diciembre de 2015 se tuvo un desahorro del 3% con respecto a los ingresos propios, en gran medida se debió a que en este ejercicio 2015 bajaron los ingresos por este concepto

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: El saldo registrado al 31 de Diciembre de 2015 en el resultado del patrimonio es negativo, derivado de todas las obligaciones contraídas y que no se pagaron, así como el efecto negativo en la recaudación de los ingresos propios.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Los flujos de efectivo registrados al 31 de Diciembre de 2015, con las obligaciones contraídas se registró un saldo en bancos por la cantidad de \$ 1,216.36

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

2015

Ingresos Presupuestales 1,812,651.05

Ingresos Contables/Estado de Actividades 1,812,651.05

Diferencia

No existe diferencia tanto en los ingresos presupuestales como los ingresos contables, cruzando la información con el Estado de Actividades Acumulado del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables	
2015	
Total de egresos presupuestarios	1,982,484.97
Menos egresos presupuestarios no contables	
Total del gasto contable	
Total Estado de Actividades Acumulado	1,982,484.97
Diferencia	0.00
No existe diferencia entre los gastos presupuestales y gastos contables del 01 de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio 2015.	



IMCUFIDE DE ATLACOMULCO 4024
 Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

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:	9,761,019.75
Cuentas de Egresos:	9,829,659.82



IMCUFIDE DE ATLACOMULCO 4024
 Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

C) Notas de Gestión Administrativa	
Introducción: El municipio de Atlacomulco se caracteriza por contar entre sus habitantes a deportistas destacados, así como el compromiso al impulso al deporte en todas sus disciplinas.	
Panorama Económico: El impulso al deporte en el municipio de Atlacomulco es uno de los objetivos en el Plan de Desarrollo Municipal, la cual al dotarle de autonomía para poder atender las necesidades que requiere la población es necesario la aprobación de un presupuesto de ingresos y egresos del ejercicio fiscal con la finalidad de cubrir los objetivos trazados.	

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte fue creado por el decreto numero 142 de fecha 04 de Abril de 2008 con los objetivos de: 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 mayores 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 Atlacomulco, 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.

Organización y Objeto Social: Esta integrado el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte por: Junta Directiva y un Director del Instituto, tal y como lo marca el decreto 142 de fecha 04 de Abril de 2008.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: El Estado de Situación Financiera es preparado de conformidad con las Normas, Criterios y Principios Técnicos emitidos por el Consejo y las disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas: Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos en la Ley de Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México. Los ingresos se registran al momento de recibir el importe por los Derechos de Servicios de Agua establecidos en el Código Financiero del Estado de México por la Prestación de los Derechos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, recepción de los caudales de Aguas Residuales para su tratamiento Manejo y Conducción.

b) Los egresos se registran al momento del ejercicio del gasto y/o pasivos registrados en el registro de las operaciones.

c) De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad y Gasto Público las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, formaran parte de adeudo de ejercicios anteriores.

Reporte Analítico del Activo: Los movimientos registrados en el estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2015, se derivaron de las operaciones por la recaudación de los ingresos y la aplicación en los programas presupuestados

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos

Reporte de la Recaudación: La recaudación por ingresos propios es por la venta de bienes y servicios al público en general, así como por los subsidios para gastos de operación por parte del H. Ayuntamiento de Atlacomulco, con la finalidad de cumplir los objetivos plasmados en el Plan de Desarrollo Municipal.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Los registros y la composición de la deuda pública es que se dejó de pagar las cuotas y aportaciones al ISSEMYM desde el ejercicio 2013, 2014 y 2015, así como el entero de las retenciones del Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, correspondiente al periodo del 2013, 2014 y 2015, así mismo el pago a proveedores al 31 de Diciembre de 2015.

Calificaciones Otorgadas: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco no tuvo calificación alguna por las Calificadoras.

Proceso de Mejora: Sin movimiento

Información por Segmentos: Sin movimiento

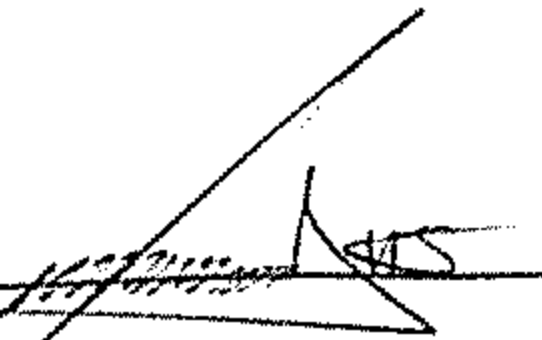
Eventos Posteriores al Cierre: Sin movimiento

Partes Relacionadas: Sin movimientos que registrar.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlacomulco


DIRECTOR DEL INSTITUTO
C. MIGUEL ANGEL MARTINEZ MARTINEZ




DIRECTOR DE FINANZAS
L.C. JORGE ALBERTO ROJAS SEGUNDO