

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

**Activo**

**Efectivo y Equivaler .**

El saldo presentado en este periodo en:

Caja es de 0.00

Bancos es de 13,607.11 representa el saldo actual en la cuenta bancaria

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)**

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	65,093.36	47,093.36	-18,000.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C.P.	0.00	0.00	0.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

**Inversiones Financieras (7)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)**

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Mobiliario y equipo de administración	67,655.84	67,655.84	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	102,812.50	102,812.50	0.00

**Estimaciones y Deterioros (9)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

**Otros Activos (10)**

En el periodo presentado no se registraron movimientos en la cuenta de otros activos diferidos

**Pasivo (11)**

El saldo que integra la cuenta de pasivo se integra por:

<b>2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>82,060.42</b>
001-002 SUELDOS POR PAGAR (2016-2018)	21,459.93
001-003 SUELDOS POR PAGAR 2019-2021	60,600.49
<b>2112 Proveedores por pagar a corto plazo por</b>	<b>-0.01</b>
001 Proveedor	-0.01
<b>2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por</b>	<b>75,922.12</b>
01- 01 - 01 Retenciones de I.S.R. (2013-2015)	14,563.37
01- 01 - 03 Retenciones de I.S.R. (2016-2018)	32,004.23
01- 01 - 04 Retenciones de I.S.R.	17,424.60
01- 01 - 05 Retenciones de ISSEMYM	2,921.42
01- 01 - 06 Pensión Alimenticia	9,008.50
<b>2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>1.98</b>
01- 01-02 Administración 2019-2021	1.98

**II. Notas al Estado de Actividades**

**INGRESOS DE GESTION (12)**

Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	0.00
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	196,682.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Financieros	0.00

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	167,278.90
Materiales y Suministros	0.00
Servicios Generales	40,084.00
<b>Transfe Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Subsidios y Subvenciones	103,931.00
Ayudas Sociales	0.00
<b>Inversión Pública</b>	
Inversión Pública No Capitalizable	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)</b>	
Participaciones y Aportaciones	196,682.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00

**Otros Ingresos y Beneficios (14)**

A) Notas de Desglose

Ingresos Financieros						0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios						0.00
<b>Gastos y Otras Pérdidas (15)</b>						
1000 Servicios Personales			167,278.90			
2000 Materiales y Suministros			0.00			
3000 Servicios Generales			40,084.00			
4000 Ayudas Sociales			103,931.00			
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles			0.00			
6000 Inversion Publica			0.00			
9000 Deuda Publica			0.00			
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)</b>						
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	\$	-	\$	-	\$	-
Aportaciones	\$	-	\$	-	\$	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019</b>	\$	-	\$	126,795.04	\$	1,428.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$	-	\$	-	\$	1,428.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	-	\$	126,795.04	\$	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019</b>	\$	-	\$	126,795.04	\$	1,428.03
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020</b>						
Aportaciones	\$	-	\$	-	\$	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020</b>						
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)				-\$		113,182.93
Resultados de Ejercicios Anteriores				-\$		114,610.96
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020</b>						
Resultado por Posición Monetaria	\$	-	\$	-	\$	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020</b>	\$	-	\$	125,367.01	\$	114,610.96

En el periodo generado el Municipio genero ahorro como se muestra en el estado de actividades \$ 102,145.66

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
<b>Origen</b>		
Impuestos	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	196,682.94	136,682.94
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>196,682.94</b>	<b>136,682.94</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	167,278.90	96,350.60
Materiales y Suministros	0.00	0.00
Servicios Generales	40,084.00	38,547.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	103,931.00	103,931.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>311,293.90</b>	<b>238,828.60</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-114,610.96</b>	<b>-102,145.66</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversion	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aplicacion</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversion	12,000.00	30,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,000.00</b>	<b>30,000.00</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-12,000.00</b>	<b>-30,000.00</b>

**A) Notas de Desglose**

**Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

**Origen**

Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	12,952.99	41,203.59
<b>TOTAL</b>	<b>12,952.99</b>	<b>41,203.59</b>

**Aplicacion**

Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** **12,952.99** **41,203.59**

**Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** **-113,657.97** **-90,942.07**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes** **127,265.08** **127,265.08**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes** **13,607.11** **36,323.01**

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)**

**CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO**

<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	60,000.00
MENOS	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUAL A	
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>60,000.00</b>

**CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO**

<b>GASTOS PRESUPUESTALES</b>	72,465.30
MENOS	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
OTROS	0.00
MAS	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A	
<b>TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>72,465.30</b>

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR DE FINANZAS  
C.P. HECTOR HERNANDEZ VALENCIA

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores

En el municipio de Ozumba no se tiene registrado rubro alguno con respecto a este concepto.

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

No se tiene contratación alguna que origine concepto alguno del presente rubro

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,201,500.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,004,817.06
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	196,682.94

**Cuentas de Egresos**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	1,013,534.24
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	187,965.76
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	806,171.34
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	84,034.76
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	34,118.60
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencia asignaciones subsidios	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	173,244.30
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	103,931.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR DE FINANZAS  
C.P. HECTOR HERNANDEZ VALENCIA

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (4)**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales de la misma, al congreso del estado y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

**Panorama Económico y Financiero(5)**

Se recibe participación del Municipio las cuales ayudan al funcionamiento de la administración, no obstante se ha tenido mucho cuidado en la realización de un presupuesto discreto y austero mismo que contempla acciones muy importantes en beneficio de la población en general.

**Autorización e Historia (6)**

El Instituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba se creó en el decreto número 245 del LA H. "LV" LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO el 20 de Julio de 2006, teniendo los adjetivos de Impulsar la practia deportiva en todos los grupos y sectores del municipio , especialmente en los niños y juvenes.

**Organización y Objeto Social (7)**

**Objeto Social.**

Impulsar la practica deporte en todos los grupos y sectores el municipio, especial emnte en los niños y juvenes.

Propiciar la interaccion familiar y social;

Fomentar la salud fisica, mental, cultura y social de la poblacion del municipio

propiciar el uso aducado y correcto de los tiempos libres;

Promover e impulsar el deporte para los adultos mayores y las personas con capacidades difetentes:

Promover el deporte de los trabajadores;

Promover el cambio de actitudes y aptitudes;

promover y desarrollar la captacion de recursos humanos para el deporte;

Elevar el nivel competitivo del deporte municipal;

Promover la revaloración social del deporte y la cultura física;

Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atención a la salud;

Promover la identidad del municipio de Ozumba, en el ámbito municipal, estatal, nacional, e internacional a través del deporte;

Fomentar la integración familiar y social; y

Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

**Principal Actividad.**

Promover el deporte y cultura física para el bienestar de los ciudadanos del Municipio de Ozumba.

**Ejercicio Fiscal.**

El periodo que presenta este ente público denominado municipio de Intituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba comprende del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020

**Régimen Jurídico.**

El régimen jurídico constituye el conjunto de leyes y norma que regulan la gestión de los Organismos Descentralizados de los municipios y que son de observancia general; las cuales, se presentan de manera enunciativa más no limitativa.

**Estructura organizacional básica.**

El Órgano de gobierno del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ozumba será el consejo Municipal, la cual se integra por Un Presidente, que será el presidente municipal, Un Secretario técnico, quien será el director del deporte; y cinco vocales quines seran (el Regidos de la comision del deporte, cuatro vocales que designe el H. Ayuntamiento a propuesta del presidente y/o director).

**Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

El Instituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba no es participe de fideicomisos, mandatos y análogos.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)**

Los presentes estados contables están expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la ley General de Contabilidad, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha dichos formatos. La contabilidad gubernamental se sustenta en sistema jurídico aplicable, de cuyos ordenamientos se desprenden los principales atributos y requerimientos que deben cubrir los sistemas de registro de los ingresos y egresos de las entidades públicas estatales y municipales. La normatividad comprende el fundamento legal y los postulados básicos de contabilidad gubernamental. la evolución de la técnica contable del Gobierno del estado se encuentra determinada por el actual sistema integral de contabilidad gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables adicionándose a este sistema, los Municipios del estado, reflejando un mayor control en las finanzas públicas.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integra el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y los lineamientos para el registro de las operaciones.

En apoyo a las estrategias de modernización definidas por el gobierno del estado, se efectúa una labor permanente de revisión, tanto de las técnicas contables utilizadas, como sus mecanismos de aplicación. Asimismo, de la incorporación de las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Los postulados Básicos de Contabilidad son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

**Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:**

**1) SUSTANCIA ECONOMICA**

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

**2) ENTES PUBLICOS**

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

**3) EXISTENCIA PERMANENTE**

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

**4) REVELACION SUFICIENTE**

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

**5) IMPORTANCIA RELATIVA**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente

**6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA**

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

**7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA**

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

**8) DEVENGO CONTABLE**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**9) VALUACION**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

**10) DUALIDAD ECONOMICA**

El Instituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

**11) CONSISTENCIA**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)**

**ACTUALIZACION-**

EL Instituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba no realiza actualización de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.

**SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS.**

El ente público no realiza movimientos en inventarios.

**PROVISIONES.**

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto a los cuales sea necesario el registro de provisiones.

**RESERVAS.**

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto a los cuales sea necesario el registro de reservas.

**CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES.**

La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Un cambio en una estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. El efecto de un cambio en una estimación contable será reconocido prospectivamente incluyéndolo en el resultado del:

**C) Notas de Gestión Administrativa**

(a) periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o

(b) periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

Errores de periodos anteriores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que:

(a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados; y

(b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

**RECLASIFICACIONES**

Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los fraudes.

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la entidad corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto:

(a) re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o

(b) si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y

**DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS.**

En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se han establecido controles para cuantificar su importe, no obstante, se dispone de procedimientos administrativos para documentar en su caso su procedencia.

**Reporte Analítico del Activo. (10)**

Activo Circulante	Saldo	Cargos del	Abonos del	Saldo final	Flujo del
	Inicial	Periodo	Periodo	Final	Periodo
Efectivos y Equivalentes	36,323.01	78,000.00	100,715.90	13,607.11	-22,715.90
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,093.36	0.00	18,000.00	47,093.36	-18,000.00
Derechos a recibir bienes y servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>101,416.37</b>	<b>78,000.00</b>	<b>118,715.90</b>	<b>60,700.47</b>	<b>-40,715.90</b>
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	170,468.34	0.00	0.00	170,468.34	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-62,428.25	0.00	0.00	-62,428.25	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>108,040.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>108,040.09</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALES</b>	<b>209,456.46</b>	<b>78,000.00</b>	<b>118,715.90</b>	<b>168,740.56</b>	<b>-40,715.90</b>

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)**

EL Instituto de Cultura Física y Deporte de Ozumba para sus fines no es participe en fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

**Reporte de la Recaudación (12)**

	Actual	Anterior
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	196,682.94	136,682.94

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
	<b>196,682.94</b>	<b>136,682.94</b>

<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</b>	<b>Saldo Inicial del Periodo</b>	<b>Saldo Final del Periodo</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	96,060.42	82,060.42
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-0.01	-0.01
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	90,172.72	75,922.12
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1.98	1.98
<b>TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>	<b>186,235.11</b>	<b>157,984.51</b>

**Calificaciones Otorgadas (14)**

Su aceptación en la institución de crédito alcanzo una calificación aceptada ya que otorgo una cantidad considerada para el ser aplicada al gasto corriente

**Proceso de Mejora (15)**

Las políticas de control interno adoptadas, medidas de desempeño financiero, metas y alcances a la fecha del ejercicio son los expedidos por las leyes que le son aplicables.

**Información por Segmentos (16)**

En el presente ejercicio el Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Ozumba no presenta información por segmentos.

**Eventos Posteriores al Cierre (17)**

En el periodo que presenta el Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Ozumba no revela información en sus estados financieros hechos ocurridos de gran relevancia en el periodo posterior al que se informa que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**Partes Relacionadas (18)**

No existen partes relacionadas con el Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Ozumba que influyan significativamente sobre la toma de decisiones financieras y

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)**

La elaboración de la información contable es presentada "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

\_\_\_\_\_  
DIRECTOR DE FINANZAS  
C.P. HECTOR HERNANDEZ VALENCIA