



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 EFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que al cierre del mes que se informa no presenta variación con respecto al mes anterior y el saldo que presenta esta cuenta al 31 de Diciembre es de **\$ 21,469.91**

1111	EFECTIVO	\$	21,469.91
1111 - 01 - 01 - 01	CAJA ADMON 2013-2015	\$	16,370.41
1111 - 02 - 01 - 02	NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ	\$	99.50
1111 - 02 - 01 - 03	JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ	\$	5,000.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

SIN MOVIMIENTOS

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

SIN MOVIMIENTOS

INVERSIONES FINANCIERAS

SIN MOVIMIENTOS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 272,392.63
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 9,500.00
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 195,000.00
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 2,920.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 19,398.00

Durante el mes que se informa, no se llevaron a cabo, adquisiciones que aumentaran o modificaciones que disminuyeran el saldo que presentan estas cuentas.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS

SIN MOVIMIENTOS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Se puede apreciar, que esta cuenta presenta una disminución de \$ 4,804.50 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo pago al proveedor COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD, El saldo que se presenta al 31 de Diciembre es de **\$ 71,920.00** y esta integrado como a continuacion sigue:

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 71,920.00
2112 - 01 - 016 - 2016	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (2016)	\$ -
2112 - 01 - 019 - 0001	2014 JULIETA SANCHEZ GARCIA	\$ 61,712.00
2112 - 01 - 090 - 2017	GARCIA SALGADO JOSE ANTONIO "ESTRUCT METALICAS Y MULT	\$ 10,208.00

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en relacion con el mes anterior de \$17,994.30 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el pago de las Cuotas y Aportaciones de Issemym que quedaron pendientes de pago de la 2da quincena de noviembre de 2017, El saldo que Presenta esta cuenta al 31 de Diciembre es de \$ 107,262.26 y se integra como a continuacion sigue:



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	ADMON 2016-2018	ADMON'S ANTERIORES
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 107,262.26	\$ 40,149.47	\$ 67,112.79
2117 - 01 - 01 - 02	RETENCIONES DE ISSEMYM	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 03	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONDO SOLIDARIO	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 04	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE MED	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 07	CUOTA OBLIGATORIA S.C.I.	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 09	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 10	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 11	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OBLIGATORIO	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 12	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 13	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 14	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 15	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO CONTR	\$ -	\$ -	\$ -
2117 - 01 - 01 - 03	RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 97,670.34	\$ 40,149.47	\$ 57,520.87
2117 - 01 - 01 - 03 - 01	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 97,016.00	\$ 40,149.47	\$ 56,866.53
2117 - 01 - 01 - 03 - 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 654.34	\$ -	\$ 654.34
2117 - 01 - 01 - 07	RETENCIONES DE OBRAS PUBLICA	\$ 9,591.92	\$ -	\$ 9,591.92
2117 - 01 - 01 - 07 - 01	5% AL MILLAR	\$ 9,591.92	\$ -	\$ 9,591.92
			37.00%	63.00%



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

En lo que se refiere al los saldos de la actual administracion que corresponde al 37.00% del total, seran liquidados en los meses siguientes y el 63.00% fue generado por administraciones anteriores.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Durante el mes que se informa, no se tuvieron Ingresos de Gestion, toda vez que la fuente principal de ingreso de este Instituto, es el Subsidio para Gastos de Operación que otorga el Municipio.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	\$ 895,408.73	100.00
SERVICIOS PERSONALES	\$ 549,629.34	61.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 120,910.89	13.50
SERVICIOS GENERALES	\$ 224,868.50	25.11
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -	0.00

Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un **61.39%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina, de Prima Vacacional y Aguinaldo, asi como por la Aportacion Patronal de Issemym.



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: En este capitulo representa el **13.50%** en relacion con el Total Ejercido y se puede mencionar que durante el mes que se informa, principalmente se llevo a cabo la adquisicion de Materiales de Construccion por la cantidad de \$ 57,307.90 y Articulos Deportivos por \$49,999.99, de igual forma se llevo a cabo el registro a la cuenta de resultados 5100 por la salida de almacen de materiales por la cantidad de \$13,603.00 por la pintura que se tenia en bodega y que fue aplicada para la recuperacion de diversos espacios deportivos.

Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capitulo representa el **25.11%** del total ejercido y debe a que durante el mes que se informa, se llevaron a cabo pagos como son: Servicio de Energia Electrica por un monto \$124,410.50; Servicios de Instalacion, Reparacion; Mantenimiento y Conservacion por un monto \$70,261.20; por Servicios de Comunicacion Social y Publicidad por la cantidad de \$2,366.40 y la Provision del Impuesto Sobre Erogaciones del mes de Diciembre por \$ 14,643.00

Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capitulo durante el mes que se informa, no se tuvieron movimientos.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	-278,963.04	Al cierre del mes que se Informa, se obtuvo un Desahorro, toda vez que unicamente se registro en ingresos, el primer subsidio, quedando pendiente el segundo. De forma Acumulada se tiene un ahorro patrimonial de \$ 622,373.83



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

RUBRO	MODIFICACIONES RELEVANTES
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	EN ESTE APARTADO NO SE REALIZO NINGUN MOVIMIENTO.
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES	
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN DE OCTUBRE DE 2017.

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFFECTIVO-TESORERÍA	21,469.91	21,469.91
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	830,204.25	1,309,080.78
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	851,674.16	1,330,550.69

EL IMPORTE QUE APARECE EN EL CONCEPTO EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) CORRESPONDE A LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015. EL FONDO FIJO DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018

3.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	7,554.31	3,767.90
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LA PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

Se realizo la Depreciacion del mes de DICIEMBRE, del inventario General de Bienes Muebles, de acuerdo a la Circular No. 2 Del Contador General Gubernamental.

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se refleja una diferencia de **\$ 64,745.05**; toda vez que se realizaron registros presupuestales por el ingreso recaudado en funcion del pasivo.

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia, de **\$ 28,257.81** y se debe al monto de la Depreciación mensual de bienes muebles.

* En el Capitulo 2000 se tiene una variacion de \$13,603.00 y se debe al registro de la salida de almacen de materiales por la pintura que fue utilizada para la recuperacion de espacios deportivos, donde se afecto a la cuenta de resultados 5100.

* En el Capitulo 3000 se tiene una variacion de \$11,905.00 y se debe al registro de la provision de energia electrica para el deportivo solidaridad

* En el Capitulo 5000 se tiene una variacion de \$7,554.31 y se debe a la depreciacion mensual de bienes muebles.

* En el Capitulo 9000 se tiene una variacion de \$4,804.50 y se debe al registro por el pago de adeudo de convenio que se tenia con CFE por energia electrica del deportivo solidaridad.

DIRECTORA

TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE

LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ

C.P. JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CONTABLES:

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTÍAS

JUICIOS

CONTRATOS PAR INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO

EN LAS CUENTAS ANTES MENCIONADAS NO SE TIENEN MOVIMIENTOS EN EL MES DE JUNIO DE 2017

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,686,905.17	EL IMPORTE ES INTEGRADO COMO A CONTINUACION SIGUE: \$366,405.17 COMO OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS; \$4,319,000.00 DE SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN POR PARTE DEL AYUNTAMIENTO Y \$1,500.00 POR CUOTAS DE RECUPERACIÓN

CUENTAS DE EGRESOS



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24,849.00	Este importe se refiere al registro de la provisión por trabajos de herrería en el Deportivo Solidaridad por \$10,208.00, y por la provisión para el pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del mes de Diciembre por \$14,641.00
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,596,430.09	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento realizados de forma acumulada del periodo de Enero a Diciembre de 2017.
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS	29,910.00	El importe corresponde a los gastos de transferencias realizados de forma acumulada del periodo de enero a septiembre de 2017. (Apoyo a deportistas)
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	39,896.05	El importe corresponde al pago efectuado del servicio de luz del convenio firmado y del pago a la c. Julieta Sánchez García
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	159,964.00	El importe corresponde al pago efectuado por la adquisición de equipo de cómputo y mobiliario.



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

DIRECTORA

TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE

LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ

C.P. JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO ES CREADO COMO UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO CON PERSONALIDAD JURÍDICA, PATRIMONIO PROPIO Y RECURSOS PROPIOS, A TRAVÉS DEL CUAL SE PLANEA, ORGANIZA, COORDINA, PROMOCIONA, FOMENTA, DESARROLLA Y SE ESTABLECE UNA POLÍTICA DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO DE CHALCO, ASI COMO IMPULSAR, UNIFICAR, ORGANIZAR, CONSTRUIR, APOYAR Y PROMOVER LA PRÁCTICA Y CONOCIMIENTO DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN TODOS LOS GRUPOS, SECTORES, DEPORTISTAS, LIGAS, CLUBES, EN LA COMUNIDAD EN GENERAL.

PANORAMA ECONÓMICO

EL INSTITUTO OPERA AL 100 % CON LA PARTICIPACIÓN QUE EL H. AYUNTAMIENTO OTORGA CADA MES, ACTUALMENTE SE ESTA VALORANDO LA POSIBILIDAD DE OBTENER OTROS INGRESOS POR EL USO DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS, SE LLEVA UN ESTRICTO MANEJO DE LOS RECURSOS ECONOMICOS, Y BRINDAR UN SERVICIO ADECUADO, CUMPLIENDO CON LAS OBLIGACIONES FISCALES CORRESPONDIENTES.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN: 25 DE AGOSTO 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 35, DEL 25 DE AGOSTO DE 2010

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

OBJETO SOCIAL: PROMOCIÓN, FOMENTO, DESARROLLO Y CAPACITACIÓN DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO.

PRINCIPAL ACTIVIDAD: EL DEPORTE EN TODAS SUS DISCIPLINAS.



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

EJERCICIO FISCAL: 2010

RÉGIMEN JURÍDICO: PROMOTORES DEL SECTOR PÚBLICO CON INSTALACIONES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESPECTÁCULOS ARTÍSTICOS, DEPORTIVOS Y SIMILARES.

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

- PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES A SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:





Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:

SIN MOVIMIENTOS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTABLES DE COMPROMETER EL RECURSO, DEVENGAR CUANDO SE CUENTA CON LA FACTURA Y POSTERIORMENTE REALIZAR EL PAGO, DICHS REGISTROS SE LLEVAN A CABO DESDE EL EJERCICIO ANTERIOR

- PRECISA LO REFERENTE A LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PROPORCIONA UNA GUÍA SOBRE LA ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS REQUISITOS MÍNIMOS DE ÉSTOS SOBRE LA BASE DE REGISTRO CONTABLE DEL DEVENGADO.

SUSTANCIA ECONOMICA

ENTES PUBLICOS

EXISTENCIA PERMANENTE

REVELACION SUFICIENTE

IMPORTANCIA RELATIVA

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

DEVENGO CONTABLE

DUALIDAD ECONOMICA

VALUACION



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A) ACTUALIZACIÓN: SE INFORMARA DEL MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Y LAS RAZONES DE DICHA ELECCIÓN, ASÍ COMO INFORMAR DE LA DESCONEXIÓN O RECONEXIÓN INFLACIONARIA.

EL INSTITUTO NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES POR LO CUÁL NO REALIZA ACTUALIZACIÓN DE VALOR DE ACTIVOS.

B) INFORMAR SOBRE LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES EN EL EXTRANJERO Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL.

NO SE REALIZAN OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

C) MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

SIN MOVIMIENTO.

D) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.

SIN MOVIMIENTO.

E) BENEFICIOS A EMPLEADOS: REVELAR EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL, VALOR PRESENTE DE LOS INGRESOS ESPERADO COMPARADO CON EL VALOR PRESENTE DE LA ESTIMACIÓN DE GASTOS TANTO DE LOS BENEFICIARIOS ACTUALES COMO FUTUROS

SIN MOVIMIENTOS.

F) PROVISIONES: OBJETO DE CREACIÓN, MONTO, PLAZO.

SIN MOVIMIENTO



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

G) RESERVAS: OBJETIVO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.

SIN MOVIMIENTO

H) CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS.

SIN MOVIMIENTO

I) RECLASIFICACIONES: SE DEBEN REVELAR TODOS AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES.

SIN MOVIMIENTO.

J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2112 01 19 1	2014 JULIETA SANCHEZ GARCÍA	61,712.00
2117 01 01 03 01	RETENCIONES DE I. S. T. P.	56,866.53
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I. S. R.)	654.34
2117 01 01 07 03	5 % AL MILLAR	9,591.92



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

LAS RETENCIONES QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE CANCELAR CORRESPONDEN A EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO CUAL SE ANALIZARA COMO SE LLEVARA A CABO SU CANCELACIÓN., EXCEPTO LA DE I. S. T. P. QUE CADA MES CAMBIA COMBINADO A QUE SE TRAE UN SALDO DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

SE INFORMARÁ SOBRE:

a) ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

SIN MOVIMIENTOS

b) PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

SIN MOVIMIENTOS

c) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

SIN MOVIMIENTOS

d) TIPO DE CAMBIO

SIN MOVIMIENTOS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

e) EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL

SIN MOVIMIENTOS

ACTUALMENTE EL INSTITUTO NO MANEJA ACTIVO, PASIVOS, EN MONEDA EXTRANJERA.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

a) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS.

SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES, ASÍ COMO LA CONCILIACIÓN DE LA MISMA.

b) CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS.

SIN MOVIMIENTOS

c) IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.

SIN MOVIMIENTOS

d) RIESGOS POR TIPO DE CAMBIO O TIPO DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS.

SIN MOVIMIENTOS

e) VALOR ACTIVADO EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES CONSTRUIDOS POR LA ENTIDAD.

SIN MOVIMIENTOS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

f) OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS, ETC.

SIN MOVIMIENTO

g) DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS, PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES.

SIN MOVIMIENTOS

h) ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS; PLANEACIÓN CON EL OBJETIVO DE QUE EL ENTE LOS UTILICE DE MANERA MÁS EFECTIVA

SIN MOVIMIENTOS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

EL INSTITUTO NO ES UN ORGANISMO QUE GENERE INGRESOS POR RECAUDACIÓN DE IMPUESTOS.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:

EL INSTITUTO TIENE PENDIENTE DE PAGO RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES.



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CALIFICACIONES OTORGADAS:

SIN MOVIMIENTOS.

PROCESO DE MEJORA:

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:

EL INSTITUTO SERÁ ADMINISTRADO POR LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y DIRIGIDO POR LA JUNTA DIRECTIVA.

- OBSERVAR LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE LE SEAN APLICABLES EN TODA TRANSACCIÓN, EN SU REGISTRO Y EN GENERAL, EN CUALQUIER ASPECTO RELACIONADO CON EL SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL.
- LA TESORERÍA LLEVARÁ EL EL REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS COMPRENDIDOS EN EL PRESUPUESTO DEL ENTE, ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FISICO FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

SIN MOVIMIENTO

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

NO HAY EVENTOS ECONOMICOS QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL PERÍODO POSTERIOR AL QUE SE INFORMA,

PARTES RELACIONADAS



Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ENVIARA FIRMADA EN CADA PÁGINA DE LA MISMA Y SE INCLUIRA AL FINAL LA SIGUIENTE LEYENDA: “BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

DIRECTORA

TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE

LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ

C.P. JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ