



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 2018



NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 EFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta un aumento de de \$695,175.02 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro de un cheque de caja por termino de administracion; el saldo que presenta esta cuenta al 31 de DICIEMBRE es de **\$ 711,644.93**

1111	EFFECTIVO	\$ 711,644.93
1111 - 01 - 01 - 01	CAJA ADMON 2013-2015	\$ 711,644.93

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

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES



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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 269,392.63
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 9,680.00

En lo que se refiere a estas cuentas, se puede observar, que durante el mes que se informa, no se llevaron a cabo, adquisiciones que aumentarían o modificaciones que disminuirían el saldo que se refleja al 31 de Diciembre.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS

SIN MOVIMIENTOS

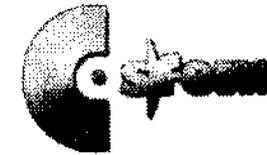
PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Se puede apreciar, que esta cuenta presenta una variación de \$34.80 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el reintegro del Proveedor EDGAR LPEZPAPE CASTRO, por un pago realizado de mas en la Poliza de Egreso 002 del mes de Julio de 2018; el saldo que presenta esta cuenta al 31 de DICIEMBRE es de **\$ 0.00**



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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

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 relación con el mes anterior de \$ 54,378.96 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la liquidación de pago de las Cuotas y Aportaciones de Issemym de la segunda quincena de Noviembre, asi como las correspondientes al mes de Diciembre y las retenciones de ISR del mismo mes de Diciembre; el saldo al cierre del ejercicio es de **\$55,578.69** y se integra como a continuación sigue:

		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	ADMON 2016-2018	ADMON'S ANTERIORES
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZ	\$ 55,578.69	\$ -	\$ 55,578.69
2117 - 01 - 01 - 03	RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 45,986.77	\$ -	\$ 45,986.77
2117 - 01 - 01 - 03 - 01	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 45,332.43	\$ -	\$ 45,332.43
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
			0.00%	100.00%

En lo que se refiere al saldo que presenta esta cuenta, cabe hacer mencion, que fue generado por administraciones anteriores.

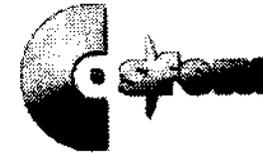
II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Durante el mes que se informa, no se obtuvieron ingresos por concepto de "Ingresos de Gestión", toda vez que el Instituto depende en un 100% del Subsidio para Gastos de Operación, que Otorga el Ayuntamiento.



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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	\$ 595,914.03	100.00
SERVICIOS PERSONALES	\$ 570,643.55	95.76
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	0.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 25,270.48	4.24
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -	0.00

Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un **95.76%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina, Prima Vacacional, Aguinaldo y la Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.

Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: Este capitulo se puede observar, que durante el mes que se informa, no se tuvo ningun gasto relacionado con la naturaleza de estas cuentas.

Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capitulo representa el **4.24%** del total ejercido y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el Pago del Impuesto Sobre Erogaciones por un monto de \$15,403.00; de igual forma se afecto a la partida 3111 por el Pago de energia Electrica por un monto de \$8,266.00; la Partida 3141 por el Servicio de Telefonía convencional por \$1,598.00 y el cobro de comisiones bancarias en la partida 3411 por un monto de \$3.48



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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capitulo se puede observar, que durante el mes que se informa, no se tuvo ningun gasto relacionado con la naturaleza de estas cuentas.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	-934,663.18	AL CIERRE DEL MES QUE SE INFORMA, SE OBTUVO UN DESAHORRO, TODA VEZ QUE DURANTE EL MES QUE SE INFORMA, SE REGISTRARON INGRESOS PATRIMONIALES POR \$335,220.24 (POR LA DEVOLUCION DE REMANENTE DE SUBSIDIO AL MUNICIPIO) Y GASTOS PATRIMONIALES LA CANTIDAD DE \$599,442.94, OBTENIENDO UN DESAHORRO DEL MES DE - \$934,663.18 Y ACUMULADO CON EL AHORRO DEL MES ANTERIOR, RESULTO UN DESAHORRO ACUMULADO DE - \$ 232,089.47

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	



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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL
EJERCICIO

SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN DE DICIEMBRE DE 2018.

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

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFFECTIVO-TESORERÍA	711,644.93	16,469.91
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	0.00	1,685,127.45
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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	711,644.93	1,701,597.36

DEL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR \$ 711,644.93 LA CANTIDAD DE \$695,274.52 SE REFIERE AL REGISTRO DEL CHEQUE DE CAJA DEL SALDO DE BANCOS DISPONIBLE Y LOS \$16,370.41 RESTANTES, CORRESPONDE A LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015.

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

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
----------	------------	--------------



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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

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	3,528.91	597.76
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 realizó la Depreciación del mes de DICIEMBRE, del inventario General de Bienes Muebles, de acuerdo a la Circular No. 2 Del Contador General Gubernamental y al Manual Único de Contabilidad 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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se refleja una diferencia de -\$122,940.82; toda vez que durante el mes que se informa, se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales, que fueron autorizadas en la Séptima Sesión Ordinaria del Consejo Municipal, de fecha 17 de Diciembre de 2018 en el Punto Número 5; de igual forma se hace mención, que durante el cierre del ejercicio, se llevó a cabo el registro del reintegro al Municipio, de un remanente del Subsidio que fue otorgado para gastos de operación, por esta situación, los ingresos reportados del mes de Diciembre, se refleja en rojo por la cantidad de \$458,161.06

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		-\$ 458,161.06	-\$ 122,940.82
<i>Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	-		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	-		
<i>Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-	122,940.82	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-	122,940.82	
 INGRESOS CONTABLES		 -\$ 335,220.24	

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$ 3,528.91 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevó a cabo la depreciación mensual de Diciembre, lo que nos da como resultado, la diferencia que se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y 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 2018

NOTAS DE DESGLOSE

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$595,914.03	-\$ 3,528.91
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-	
Mobiliario y Equipo de Administración	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
 <i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	 3,528.91	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	3,528.91	
Otros Gastos	-	
 TOTAL DE GASTO CONTABLE	 \$ 599,442.94	

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: que refleja un monto de \$ 3,528.91 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente a Diciembre de 2018.



LIC. NALYVALEN GONZALEZ RODRIGUEZ
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE



C.P. JUAN MARTINEZ
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE



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 2018

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 AGOSTO DE 2018

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
--------	----------	---------	------



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 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,152,099.94	En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en relación con la Ley de Ingresos estimada y se debe a que durante el mes que se informa, se llevaron a cabo las adecuaciones Presupuestarias en el Ingreso, mismas que fueron autorizadas mediante la Séptima Sesión Ordinaria del Consejo Municipal, de fecha 17 de Diciembre de 2018 en el Punto Número 5
------	--------------------------	--------------	--

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	5,152,099.94	El importe esta integrado como a continuación sigue: \$127,700.00 Como ingreso por Indemnización por Robo Total de Vehículo Marca Nissan, \$ 4,117,838.94 de subsidio para gastos de operación por parte del ayuntamiento; \$ 76,356.00 Como Ingresos derivados de financiamiento (Ingreso Recaudado en Función del Pasivo Pagado) y \$ 830,205.00 del registro de la Disponibilidad Financiera del ejercicio anterior.

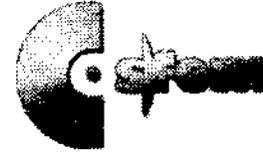
CUENTAS DE EGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
--------	----------	---------	------



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 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	En esta cuenta se puede apreciar, que no presental saldo final al cierre del ejercicio, esto se debe a que, no quedo nada pendiente de liuidacion de pago, toda vez que todas las adquisiciones, asi como la nomina fueron pagadas durante el mes que se informa.
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,319,479.42	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento acumulados al periodo que se informa.
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	44,402.00	El importe corresponde a los gastos por apoyos otorgados a deportistas.
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	86,564.00	El importe corresponde al pago efectuado por el Impuesto Sobre Erogaciones correspondiente al mes de Diciembre de 2017 por un monto de \$14,644.00, mismo que habia sido provisionado y considerado en el presupuestado para el ejercicio 2018 como adeudo de ejercicios anteriores y al pago de un pasivo de la administracion anterior por \$61,712.00; y en el mes de abril fue liquidado un pasivo que fue registrado en octubre 2017 por un monto de \$10,208.00
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	6,380.00	El importe corresponde al ppago por la Adquisicion de una Bocina



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 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



LIC. NAILEY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE



TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE



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 2018

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

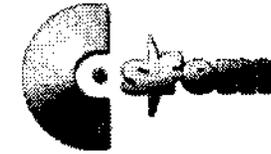
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

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 2018

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

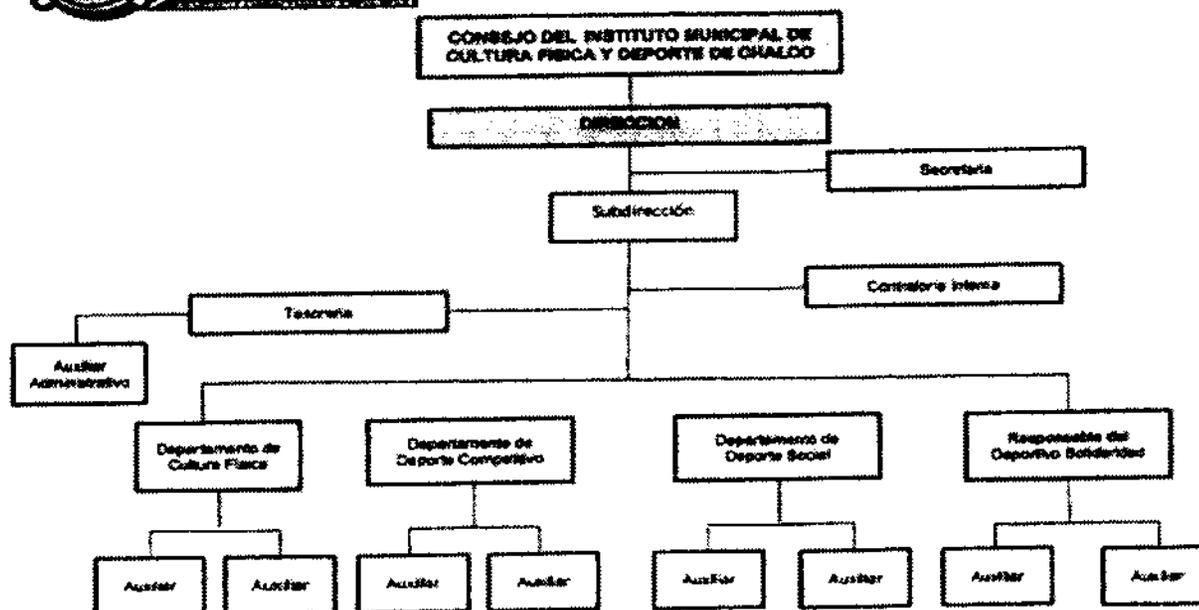
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



ORGANIGRAMA DE INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE





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 2018

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 2018

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 2018

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
2117 01 01 03 01	RETENCIONES DE I. S. T. P.	45,332.43
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I. S. R.)	654.34
2117 01 01 07 03	5 % AL MILLAR	9,591.92

LAS RETENCIONES QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE CANCELAR CORRESPONDEN A EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO CUÁL 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.



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 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

e) EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL

SIN MOVIMIENTOS

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



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 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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
- 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



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 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

CALIFICACIONES OTORGADAS:

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 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 LLEVARA 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

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS



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 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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"



**INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
GONZALEZ RODRIGUEZ**



**INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
GARCIA MARTINEZ**

Notas al Comportamiento del Ejercicio Presupuestario

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

Al 31 de DICIEMBRE de 2018 (2)

Cuenta (3)	Concepto (4)	Variación (5)		Análisis de la Variación (6)	Notas (7)
		+	-		
B110-4000	INGRESOS				
4100	Ingresos de Gestión				
4160	Aprovechamientos		X	En lo que se refiere a este tipo de ingresos, se observa que no presenta movimiento en el mes que se informa.	
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios y				
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		X	En lo que se refiere a este tipo de ingresos, se observa una variación de \$751,887.40 que representa el 224.30%	Durante el mes que se informa, se recibió por parte del Municipio de CHALCO, un subsidio de participaciones de \$208,000.00 por concepto de Subsidio para Gastos de Operación del mes de DICIEMBRE, de igual forma, se realizó un reintegro al Municipio del Remanente del Subsidio que se tenía, cabe hacer mención, que durante el cierre del ejercicio, se llevaron a cabo las adecuaciones presupuestales en el ingreso, mismas que fueron autorizadas en la Séptima Sesión Ordinaria del Consejo Municipal, de fecha 17 de Diciembre de 2018 en el Punto Número 5
4300	Otros Ingresos y Beneficios				
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		X	En lo que se refiere a este tipo de ingresos, se observa que durante el mes que se informa, no se realizó ningún registro en esta cuenta.	

Notas al Comportamiento del Ejercicio Presupuestario

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

Al 31 de DICIEMBRE de 2018 (2)

Cuenta (3)	Concepto (4)	Variación (5)		Análisis de la Variación (6)	Notas (7)
		+	-		
2000	EGRESOS MATERIALES Y SUMINISTROS		X	En lo que se refiere a este Capítulo, se observa, que no se tuvo ningún pago por concepto de Materiales y Suministros.	Durante el mes que se informa, no se tuvo ninguna afectación para este capítulo de gasto.
3000	SERVICIOS GENERALES		X	En lo que se refiere a este capítulo, se observa variación de \$38,142.52 que representa el 60.15% en comparación con el autorizado mensual.	En lo que se refiere al capítulo 3000, se puede comentar que principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el Pago del Impuesto Sobre Erogaciones por un monto de \$15,403.00; de igual forma se afecto a la partida 3111 por el Pago de energía Eléctrica por un monto de \$8,266.00; la Partida 3141 por el Servicio de Telefonía convencional por \$1,598.00 y el cobro de comisiones bancarias en la partida 3411 por un monto de \$3.48
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	X		En lo que se refiere a este Capítulo, se observa, que no se tuvo ningún pago por concepto de Ayudas y Subsidios.	Durante el mes que se informa, no se tuvo ninguna afectación para este capítulo de gasto.
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	X		En lo que se refiere a este Capítulo, se observa, que no se tuvo ningún pago por concepto de Bienes Muebles	Durante el mes que se informa, no se tuvo ninguna afectación para este capítulo de gasto.
9000	DEUDA PÚBLICA				
9100	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		X	En lo que se refiere a este Capítulo, se observa, que no se tuvo ningún pago por concepto de Deuda por Adefas.	Durante el mes que se informa, no se tuvo ninguna afectación para este capítulo de gasto.