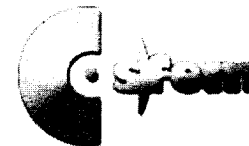




Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 EFFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que al cierre del mes que se informa presenta variación con respecto al mes anterior de \$208,000.00 y se refiere a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro del Ingreso Devengado del Subsidio Complementario del mes, quedando pendiente de Recaudar, toda vez que fue depositado hasta el mes de Abril; el saldo que presenta esta cuenta al 31 de Marzo es de **\$ 229,469.91**

1111	EFFECTIVO	\$ 229,469.91
1111 - 01 - 01 - 01	CAJA ADMON 2013-2015	\$ 224,370.41
1111 - 02 - 01 - 02	NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ	\$ 99.50
1111 - 02 - 01 - 03	JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ	\$ 5,000.00

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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 MARZO DE 2018

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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

PASIVO

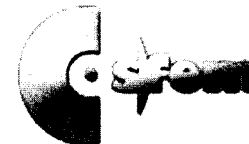
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Se puede apreciar, que esta cuenta presenta un aumento de \$92.00 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro de Pasivo de 2 proveedores FONDO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA por \$18.00 y RESTAURANTES ADMX, S. DE R.L. DE .V. por la cantidad de \$74.00, El saldo que se presenta al 31 de Marzo es de **\$13,316.33** y esta integrado como a continuación sigue:

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,316.33
2112 - 01 - 004 - 2018	FONDO NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA (2018)	\$ 18.00
2112 - 01 - 032 - 2018	NUEVA WALMART DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. (2018)	\$ 379.33
2112 - 01 - 090 - 2017	GARCIA SALGADO JOSE ANTONIO "ESTRUCT METALICAS Y MULT	\$ 10,208.00
2112 - 01 - 095 - 2018	HIDALGO CASTILLO LIZBETH YADIRA (2018)	\$ 1,682.00
2112 - 01 - 101 - 2018	BLANCAS LOZANO GUILLERMO "DISTRIBUIDORA ELECTRICA IND	\$ 640.00
2112 - 01 - 104 - 2018	RAYON MONTES DE OCA ALEJANDRO "BISTRO MECHA" (2018)	\$ 315.00
2112 - 01 - 106 - 2018	RESTAURANTES ADMX, S. DE R.L. DE .V. (2018)	\$ 74.00

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta un aumento en relación con el mes anterior de \$34,991.09 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro de la creacion de pasivo para el pago de las Cuotas y Aportaciones Patronales de Issemym de la 2da quincena de Marzo, El saldo que Presenta esta cuenta al 31 de Marzo es de **\$ 124,621.67** y se integra como a continuación 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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

		SALDO AL 31 DE MARZO	ADMON 2016-2018	ADMON'S ANTERIORES
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 124,621.67	\$ 57,508.88	\$ 67,112.79
2117 - 01 - 01 - 02	RETENCIONES DE ISSEMYM	\$ 34,401.45	\$ 34,401.45	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 03	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONDO SOLIDARIO	\$ 4,953.88	\$ 4,953.88	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 04	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE MED	\$ 3,756.00	\$ 3,756.00	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 07	CUOTA OBLIGATORIA S.C.I.	\$ 1,136.95	\$ 1,136.95	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 09	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ 8,507.04	\$ 8,507.04	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 10	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ 11,465.02	\$ 11,465.02	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 11	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OBLIGATORIO	\$ 2,121.03	\$ 2,121.03	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 12	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1,003.19	\$ 1,003.19	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 13	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$ 1,146.49	\$ 1,146.49	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 14	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$ 192.61	\$ 192.61	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 15	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO CONTRA	\$ 119.24	\$ 119.24	\$ -
2117 - 01 - 01 - 03	RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 80,628.30	\$ 23,107.43	\$ 57,520.87
2117 - 01 - 01 - 03 - 01	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 79,973.96	\$ 23,107.43	\$ 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
			46.00%	54.00%



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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

En lo que se refiere al los saldos de la actual administración que corresponde al 46% del total, serán liquidados en los meses siguientes y el 54.00% 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 Gestión, 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

	\$ 292,909.87	100.00
SERVICIOS PERSONALES	\$ 249,337.84	85.13
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,900.03	1.33
SERVICIOS GENERALES	\$ 29,942.00	10.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 9,730.00	3.32

Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un **85.13%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina, así como por la Aportación Patronal de Issemym y en este mes que se informa, el pago de Prima Vacacional correspondiente a la primera etapa del primer periodo vacacional del ejercicio 2018.



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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: En este capitulo representa el 1.33% en relación con el Total Ejercido y se puede mencionar que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro por el pago de Refacciones para Vehiculo del Institutro del Deporte por \$3,900.03

Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capitulo representa el 10.22% del total ejercido y debe a que durante el mes que se informa, se llevaron a cabo el registro por el pago de energia electrica para instalaciones del Deportivo Solidaridad, Deportivo Agrarista y las oficinas del Instituto del Deporte por un monto de \$21,702.00; de igual forma se llevo a cabo el pago de servicio telefonico por un monto de \$1,091.00; el registro del pago de comision bancaria por \$348.00; se llevo a cabo la provision para el pago del impuesto Sobre Erogaciones por un monto de \$5,885.00; de igual forma se registro el pago de Tenencia Vehicular por \$824.00 y la provision de viaticos por \$92.00

Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capitulo representa el 3.32% del presupuesto ejercido, debido a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro de Apoyos a Deportistas como son: Apoyo para Participar en Juegos deportivos Nivel Basico competencia de Atletista por \$500.00; El apoyo con Traslado de Alumnos de la Escuela Frida Khalo para participar en Juegos Estatales de escuelas en Metepec por \$7,540.00; Apoyo para participar en la 5ta Copa Nacional de Gimnasia por \$690.00; Apoyo economico a alumno para participar en Juegos deportivos Nivel basico Etapa Estatal encompetencia de Atletismo por \$500.00 y Apoyo para asistir a Juegos Estatales Selectivos de Basquetbol en Silla de Ruedas por \$500.00

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	-207,186.32	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 416,000 y gastos patrimoniales la cantidad de \$298,293.99, obteniendo un ahorro del mes de \$117,706.01 pero comparado con el desahorro del mes anterior, resulto un desahorro de - \$ 207,186.32



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 MARZO DE 2018

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

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFFECTIVO-TESORERÍA	229,469.91	21,469.91
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	381,168.03	430,024.81
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	610,637.94	451,494.72



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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

EL IMPORTE QUE APARECE EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR \$16,370.41 CORRESPONDE A LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015. EL FONDO FIJO DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018

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
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	5,384.12	5,384.12
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 Depreciación del mes de MARZO, del inventario General de Bienes Muebles, de acuerdo a la Circular No. 2 Del Contador General Gubernamental y al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental.



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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

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

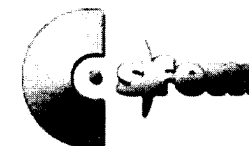
En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se refleja una diferencia de **\$208,000.00**; toda vez que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el registro de Ingreso Devengado correspondiente al Subsidio Complementario para Gastos de Operacion, quedando registrado el monto de \$2018,000.00 en la cuenta 8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 208,000.00
<i>Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	<i>208,000.00</i>
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	208,000.00
 <i>Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	 -
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
 INGRESOS CONTABLES	 \$ 416,000.00

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia, de **\$ 5,384.12** y se debe al monto de la Depreciación mensual de bienes muebles.



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 MARZO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$ 292,909.87	-\$ 5,384.12
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
 <i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	 5,384.12	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	5,384.12	
Otros Gastos	-	
TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$ 298,293.99	

Estimaciones y Depreciaciones por \$5,384.12: se refiere a la Depreciacion mensual de Bienes Muebles, correspondiente a Febrero 2018.



CHALCO
Políticos que Trabajan para la Gente
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2016 - 2018
DIRECTORA DEL IMCUFIDE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
LIC. NALLELY MARCELÍN GONZALEZ RODRIGUEZ

CHALCO
Políticos que Trabajan para la Gente
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 2016 - 2018
TESORERO HONORARIO DEL IMCUFIDE
INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
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 MARZO 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 ENERO DE 2018

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,918,054.00	El importe se refiere al presupuesto autorizado o aprobado para recaudar durante el ejercicio 2018.



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 MARZO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,946,561.00	El importe esta integrado como a continuacion sigue: \$ 1,040,000.00 de subsidio para gastos de operación por parte del ayuntamiento; \$ 76,356.00 Como Ingresos derivados de financiamiento (Ingreso Recaudado en Funcion del Pasivo Pagado) y \$ 830,205.00 del registro de la Disponibilidad Financiera del ejercicio anterior.
CUENTAS DE EGRESOS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8241	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	Durante el mes que se informa, se llevo a cabo la cancelacion del registro del presupuesto comprometido que se tenia registrado en el mes de Enero.
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	33,546.95	Este importe se refiere al registro de la provisión para el pago de la Aportacion Patronal de Issemym de la 2a Qna de Marzo por \$24,554.62, Asi como la provision de productos alimenticios \$379.33; Material Electrico por \$640.00; Articulos deportivos por \$1,682.00; Servicio de Traslado y Viaticos por \$ 407.00 y la Provision para el pago del Impuesto Sobre Erogaciones que fue pagado en Abril por \$5,884.00



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 MARZO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,395,257.01	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento acumulados al periodo que se informa.
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	10,230.00	El importe corresponde a los gastos por apoyos otorgados a deportistas.
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	76,356.00	El importe corresponde al pago efectuado por el Impuesto Sobre Erogaciones correspondiente al mes de Diciembre de 2017, 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



INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
LIC. NALLELY DAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ



TESORERO HONORIFICO

INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
C.P. JUAN JAVIER GARCIA



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 MARZO 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 MARZO 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

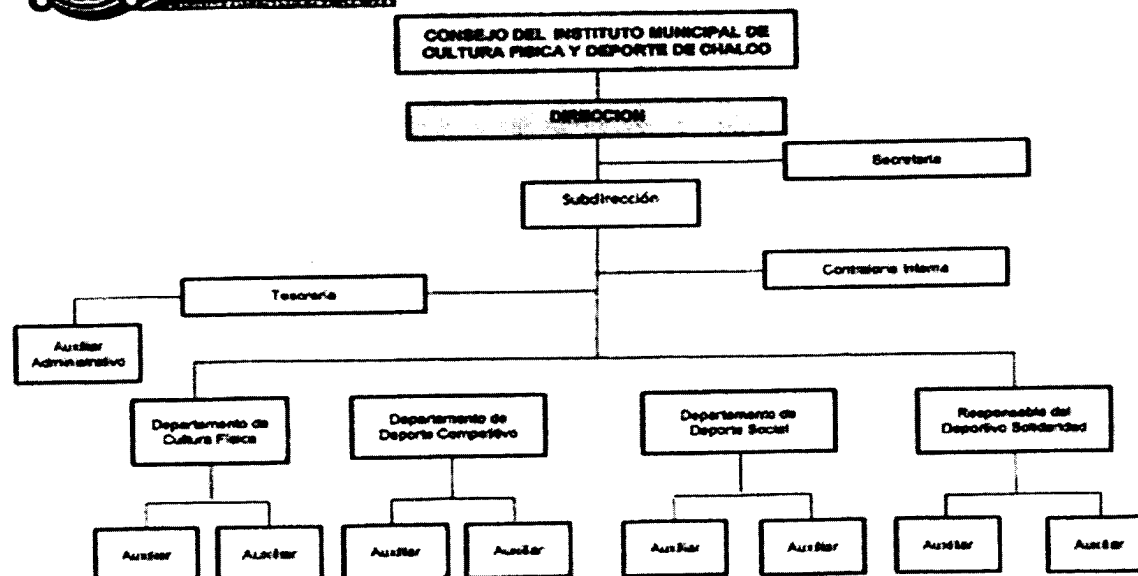
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

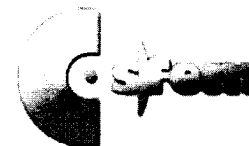


**ORGANIGRAMA DE INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**





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 MARZO 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, DICHOS 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 MARZO 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 MARZO 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.	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 MARZO DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En lo que se refiere al pasivo registrado en la cuenta 2112 - 01 - 019 - 001 a nombre de JULIETA SANCHEZ GARCIA, fue liquidado durante el mes que se informa

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.

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 MARZO DE 2018

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 MARZO DE 2018

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 MARZO DE 2018

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 REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS COMPRENDIDOS EN EL PRESUPUESTO DEL ENTE, ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FÍSICO FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

SIN MOVIMIENTO

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

NO HAY EVENTOS ECONÓMICOS 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 MARZO DE 2018

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 IMCUFIDE

**INSTITUTO MUNICIPAL
DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**

LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ



TESORERO HONORIFICO IMCUFIDE

IMCUFIDE

INSTITUTO MUNICIPAL

C.P. JUAN JAVIER GARCIA DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE