



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**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 no hay variación alguna en el saldo al mes que se presenta. el saldo que presenta esta cuenta al 31 de Diciembre es de \$ 26,370.41 y esta integrado como a continuación sigue:

<b>1111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>\$ 26,370.41</b>
1111 - 001 - 001 - 001	CAJA ADMON 2013-2015	\$ 16,370.41
1111 - 002 - 001 - 004	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR	\$ 10,000.00
<b>1112</b>	<b>BANCOS</b>	<b>\$ 949,834.68</b>
1112-0001-008-000	BANORTE CTA. 1051572377 RECURSO PROPIO	\$ 949,834.68

**1112 BANCOS**, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar una disminución con respecto al mes anterior de \$432,520.40 ya que se realizó el pago de pasivos, por el pago a ABEL FAJARDO MACEDO por mantenimientos, compra de papelería, box lunch, fécula de maíz, bicicletas para rifa del paseo ciclista de diciembre, CLORAGUA por el arrendamiento financiero de la camioneta frontier, CARLA ROSALINA ROSALES ROJAS por la compra de pintura y material para pintar, SUSANA INES CARCAÑO SANCHEZ por la compra de vinilonas, carteles y agua embotellada, LITOGRAFIA Y EMPAQUES SOLIS por la compra de playeras, laptop y sillón ejecutivo, pagos hechos principalmente el saldo a la fecha que se informa es de \$949,834.68



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
 Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo,**

<b>1123</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.</b>		\$	<b>2,240.94</b>
1123-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO		\$	405.00
1123-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO		\$	<u>405.00</u>
1123-0001-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$	<u>405.00</u>	
1123-0005	TESORERIA		\$	<u>2,240.94</u> \$ 2,240.94
1123-0005-0002-0010	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOI	\$	<u>2,240.94</u>	

De esta cuenta se observa que tenemos un saldo en el la cuenta de subsidio para el empleo que se tiene desde la administracion pasada, el saldo que se presenta el la cuenta de Maria Guadalupe Moran Melchor sera reintegrado en el mes de Enero 2020 mediante deposito bancario.

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

SIN MOVIMIENTOS

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**

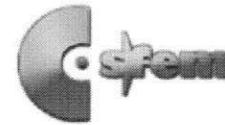
SIN MOVIMIENTOS

**INVERSIONES FINANCIERAS**

SIN MOVIMIENTOS



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 425,418.23
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 368,162.00
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	\$ 194,280.51

En lo que se refiere a estas cuentas se puede observar que durante el mes que se informa se adquirió una LAPTOP HP AZUL MEMORIA EN RAM 12GB, que se empleará para el área de dirección y tesorería, para la emisión de los informes mensuales que se emiten al OSFEM y elaboración de oficios.

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

SIN MOVIMIENTOS

**OTROS ACTIVOS**

SIN MOVIMIENTOS



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
 Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**PASIVO**

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se puede apreciar un aumento en la variación de \$30,848.97 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se hizo el registro de varios pasivos que serán liquidados en el mes de Enero 2020, el saldo a la fecha del mes que se informa es de \$46,640.4

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 46,640.34
2112-001-168-2019	MARTINEZ NATERAS JOSE ABEL	\$ 2,900.01
2112-001-171-2019	FAJARDO MACEDO ABEL	\$ 40,971.20
2112-001-184-2019	FLORES ARMENTA ITZEL MERARI	\$ 64.34
2112-001-228-2019	GINEZ MUÑOZ MARTHA CRISTINA	\$ 485.00
2112-001-243-2019	RESTAURANTES LOS VOLCANES, S.A. DE C.V.	\$ 802.07
2112-001-339-2019	DIMAS GARCIA DANIEL	\$ 69.80
2112-001-340-2019	RENTERIA ROCHA SAUL MISSAEL	\$ 73.92
2112-001-341-2019	GASTROSUR, S.A. DE C.V. )	\$ 1,274.00



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

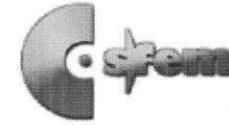
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO. En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en la variación en relación con el mes anterior de \$48,711.33 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se realizó el pago del ISSEMYM del mes de 2a QNA de Noviembre y la 1a y 2a QNA de Diciembre 2019. El saldo a la fecha es de \$159,889.99

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	\$ 159,889.99
2117-001-001-003-001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 149,643.73
2117-001-001-003-002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 654.34
2117-001-001-007-003	5% AL MILLAR	\$ 9,591.92

**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.



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

	\$ 1,094,764.01	99.99
SERVICIOS PERSONALES	\$ 673,919.35	61.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 222,936.18	20.36
SERVICIOS GENERALES	\$ 188,891.45	17.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 9,017.03	0.82

**Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES:** Por lo que se refiere a este capítulo representa un **61.56%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina de la 1a y 2a quincena de Diciembre, aguinaldo y prima vacacional del segundo periodo del 2019 y la Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.

**Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:** por lo que se refiere a este capítulo representa el **20.36%** en relación con el total, las partidas más significativas fueron la 2111 (materiales y útiles de oficina) \$52,741.26 ya que se adquirió papelería para las diferentes áreas del IMCUFIDE, la 2211 (productos alimenticios para personas) \$11,335.31 ya que se compró fécula de maíz, plátanos, aguas y box lunches para el evento "carrera colors 7.5km" y aguas embotelladas y box lounch para la clausura del torneo mpal de fútbol. De la cuenta 2491 (materiales de construcción) \$17,045.60 por la compra de pintura para rehabilitación y mtto de canchas de basquetbol del deportivo la conchita y mantenimiento de las oficinas del deportivo solidaridad, 2731 (artículos deportivos) \$121,104.01 por la compra de playeras impresas para la 2a carrera atlética colors, se compraron trofeos para la clausura del torneo mpal de fútbol, se compraron 5 bicicletas para la rifa que se realizó en el paseo ciclista masivo de Diciembre.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES:** Este capítulo representa el **17.25%** del total y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, de la cuenta 3331 (servicios informaticos) \$27,737.50 se realizo el pago por el timbrado de la nomina 4o trimestre 2019, aspel NOI 8.0 configuracion e instalacion, CFDI y formatos de recibo, 3512 (adaptacion de locales, almacenes bodegas y edificios) \$65,531.88 se llevo a cabo la rehabilitacion de la cancha de futbol rapido deportivo solidaridad, para el mantenimiento y suministro de la mano de obra e instalacion de plomeria servicio a bodega y oficina del deportivo solidad y por el mantenimiento a la escuela secundaria Juan Rulfo II. De la cuenta 3992 (gastos de servicios menores) \$16,307.44 se realizaron consumos por reuniones de trabajo con jefes de area, consumos por tiempo extraordinario, consumos con deportistas que participaron en eventos del IMCUFIDE y pago por los servicios de ubers que se le pago al personal por el tiempo extraordinario que laboro.

**Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Este capítulo representa el **0%** en relacion con esta partida, durante el mes de diciembre no tuvo movimiento alguno.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	<b>-510,774.54</b>	DURANTE EL MES QUE SE INFORMA, SE OBTUVO UN DESAHORRO, TODA VEZ QUE SE RECIBIO POR PARTE DEL AYUNTAMIENTO LA CANTIDAD DE \$583,300.00 COMO SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN DEL MES Y EL TOTAL DE GASTO PATRIMONIALES SE TUVO LA CANTIDAD DE ACUMULADOS \$6,040,556.76



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
 Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**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 NOVIEMBRE DE 2019.

**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	26,370.41	26,370.41
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	949,834.68	1,382,355.08
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
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>976,205.09</b>	<b>1,408,725.49</b>



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

DEL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR \$ 26,370.41 ; LA CANTIDAD DE \$16,370.41 CORRESPONDE A LA ADMINISTRACION 2013-2015 Y LOS \$10,000.00 RESTANTES, CORRESPONDEN A LA CREACION DEL FONDO FIJO , PARA GASTOS DE OPERACION DE LA ACTUAL ADMINISTRACION.

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	9,017.03	9,017.03
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



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

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.**

En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, durante el mes de Diciembre se llevo a cabo el registro del ingreso recaudado, como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental.

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$ 583,989.47</b>	<b>\$ -</b>
<i>Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
<i>Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$ 583,989.47</b>	



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$9,017.03 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo 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.

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$ 1,065,616.42</b>
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	<b>\$ 25,760.00</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 25,760.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	<b>\$ 54,907.59</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$ 9,017.03	
Otros Gastos	\$ 45,890.56	
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>\$ 1,094,764.01</b>

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:** que refleja un monto de \$9,017.03 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente al mes de Diciembre de 2019 . Del monto de \$45,890.56 se debe a que se quedaron provisionadas facturas que se cancelaran en el mes de Enero 2020.



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021  
**DIRECCIÓN**  
**DE FINANZAS Y**  
**ADMINISTRACIÓN**

LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

**CONTABLES:**

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTÍAS

JUICIOS

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

**BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO:** Se registro en comodato el vehiculo Mca. Nissan Pick-UP doble cabina, equipada blanco/negro, Mod. 2010 No. de serie **3N6DD23T8AK016817**. Vigencia del 2 de enero 2019 al 31 de diciembre del 2021.

**DE LAS CUENTAS ANTES MENCIONADAS LA UNICA QUE PRESENTA MOVIMIENTOS ES LA CTA DE BIENES EN COMODATO.**

**PRESUPUESTARIAS:**

**CUENTAS DE INGRESOS**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	7,695,275.00	El importe de \$7,695,275.00 se integra como a continuacion se describe, siendo que \$7,000,000.00 son del presupuesto autorizado o aprobado por subsidios otorgados por el ayuntamiento para gastos de operacion y la diferencia de \$695,275.00 son de Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados. Esta cuenta no presneta movimiento alguno en el mes que se presenta.



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
**Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
 2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

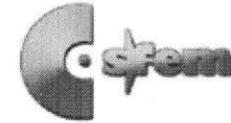
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>7,762,317.93</b>	Esta cuenta presenta un saldo de \$7,762,317.93 y se observa un aumento en su saldo debido al subsidio mensual de \$583,700.00 para gastos de operación por parte del ayuntamiento.
<b>CUENTAS DE EGRESOS</b>			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>66,753.46</b>	En esta cuenta se puede apreciar un saldo de \$66,753.46 debido a que se provisionaron facturas que seran liquidadas en el mes de enero 2020
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>5,973,803.30</b>	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento pagados acumulados al periodo que se informa.
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	<b>156,326.61</b>	se realizaron pagos por apoyos a los deportistas de alto rendimiento y apoyos de transportacion a equipo de futbol y deportistas destacados..
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	<b>0.00</b>	Se puede observar que esta cuenta no presenta movimiento alguno.
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	<b>708,788.11</b>	El saldo de esta cuenta es de \$708,788.11



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

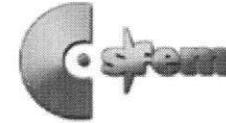
**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**



~~DIRECCIÓN  
DE FINANZAS Y  
ADMINISTRACIÓN~~  
LIC. MARÍA GUADALUPE MORAN MELCHOR



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
**Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**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 del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

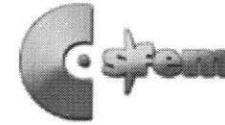
**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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.



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

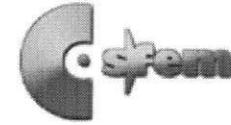
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

**ORGANIGRAMA**





**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**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**

AL MOMENTO DE INTEGRAR LOS ESTADOS FINANCIEROS SE LLEVAN A CABO LA NORMATIVIDAD QUE EMITIO LA CONAC, DE REALIZAR LOS ASIENTOS 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 del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**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.

**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.**

**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.



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**E) BENEFICIOS A EMPLEADOS: REVELAR EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL, VALOR PRESENTE DE LOS INGRESOS ESPERADO COMPARADO CON EL SIN MOVIMIENTOS.**

**F) PROVISIONES: OBJETO DE CREACIÓN, MONTO, PLAZO.**  
SIN MOVIMIENTO

**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**  
SIN MOVIMIENTO

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



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2117 01 01 03 01	RETENCIONES DE I. S. T. P.	149,643.73
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.

**POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

SE INFORMARÁ SOBRE:

**a) ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

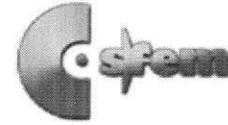
SIN MOVIMIENTOS

**b) PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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.**

**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



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE\_ DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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,**

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



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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.

**PROCESO DE MEJORA:**

**PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:**

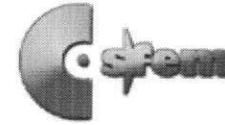
EL INSTITUTO SERÁ ADMINISTRADO POR LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y DIRIGIDO POR LA JUNTA DIRECTIVA.

- 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 COMPENDIDOS EN EL PRESUPUESTO DEL ENTE, ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FÍSICO FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS.



**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
**Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación**  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

**DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE**

**DIRECCION  
DE FINANZAS Y  
ADMINISTRACION**

**LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR**