



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 30 DE JUNIO 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 Mayo es de \$ 26,370.41 y esta integrado como a continuación sigue:

1111	EFFECTIVO	\$	26,370.41
1111 - 001 - 001 - 001	CAJA ADMON 2013-2015	\$	16,370.41
1111 - 002 - 001 - 004	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR	\$	10,000.00

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

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES



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 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 306,324.63
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
1246	\$ 9,680.00

En lo que se refiere a estas cuentas se puede observar que durante el mes que se informa, no hubo variación alguna ya que no se adquirió ningún bien.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS
SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS
SIN MOVIMIENTOS

PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Se puede apreciar un aumento en la variación de \$6,684.61 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se hizo el registro de pasivos de CARCAÑO SANCHEZ SUSANA INES y FAJARDO MACEDO ABEL el saldo a la fecha del mes que se informa es de \$12,839.64



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 30 DE JUNIO 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 \$14,132.44 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se realizó el pago de las retenciones de ISR del mes de Mayo 2019, el saldo al cierre del mes es de \$111,177.36

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

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.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	\$ 386,982.75	99.99
SERVICIOS PERSONALES	\$ 229,280.28	59.25
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 99,849.39	25.80
SERVICIOS GENERALES	\$ 39,211.31	10.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 14,446.00	3.73
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 4,195.77	1.08

Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capítulo representa un **59.25%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina y la Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.



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 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: por lo que se refiere a este capítulo representa el **25.80%** en relación con el total, las partidas más significativas fueron la 2211 (Productos Alimenticios para Personas) \$11,298.26 ya que se compraron aguas para los paseos ciclistas, el circuito acuático y la visoría del club Toluca, de la partida 2141 (materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos) compra de memorias kingstong de 16 GB, toners y tintas, de la partida de artículos deportivos (2731) se ejerció el presupuesto para la compra de medallas, balones, silbatos, cronómetros, redes de volibol y redes para portería, siendo estas cuentas las que más se ejercieron.

Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capítulo representa el **10.13%** del total y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevó a cabo el Pago del Impuesto Sobre Erogaciones del mes de mayo por un monto de \$8,372.00 y de la partida de publicaciones oficiales y de información en general para difusión (3612) se ejerció el presupuesto para rotulaciones del deportivo solidaridad, impresión de reconocimientos para los diferentes eventos del IMCUFIDE, impresión de carteles y vinilonas para carrera atlética y rótulos de tableros en canchas de basquetbol.

Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capítulo se puede observar, que durante el mes que se informa, se dio apoyo al NIÑO HAROL NICOLAS RESENDIZ CAMACHO para asistir a COMPETENCIA ESTAL ORO MORELOS, MERCEDES DIMAS JAIMES PARA SU PARTICIPACIÓN EN CATALUÑA ESPAÑA, NATACIÓN 6o JUEGOS MUNDIALES DE LOS TRABAJADORES, MIGUEL ANGEL ESCAMILLA MORALES APOYO PARA COMPETENCIA TRIATLON HUATULCO OAXACA, que son deportistas de alto rendimiento que participaron en diferentes disciplinas.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	1,489,301.82	DURANTE EL MES QUE SE INFORMA, SE OBTUVO UN AHORRO, 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 \$2,010,498.18



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 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

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 JUNIO 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	2,237,841.77	2,036,212.66
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	2,264,212.18	2,062,583.07



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 30 DE JUNIO 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	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	4,195.77	4,642.84
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 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

Se realizó la Depreciación del mes de JUNIO, 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 Junio se llevo a cabo el registro del ingreso recaudado, como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental.

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 583,300.00	\$ -
<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	-	
INGRESOS CONTABLES	\$ 583,300.00	



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 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$4,195.77 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la depreciación mensual de Junio, lo que nos da como resultado la diferencia que se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables.

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$ 382,786.98	-\$ 4,195.77
<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>	\$	4,195.77	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$	4,195.77	
Otros Gastos			
 TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$ 386,982.75	

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: que refleja un monto de \$4,195.77 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente a Junio de 2019 .



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 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE

LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR

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



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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,195,075.00	Esta cuenta presenta un saldo de \$4,195,075.00 y se observa un aumento en su saldo debido al subsidio mensual de \$583,300.00 para gastos de operación por parte del ayuntamiento.
CUENTAS DE EGRESOS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	42,277.66	En esta cuenta se puede apreciar un saldo de \$42,277.66 debido a que se provisionaron las aportaciones al ISSEMYM 2a quincena; el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y la provision de una factura por la compra de agua embotellada para apoyo a escuela.
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,897,363.40	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento pagados acumulados al periodo que se informa.



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 30 DE JUNIO DE 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	43,000.00	se realizaron pagos por apoyos a los deportistas de alto rendimiento y apoyos de transportacion a equipo de volibol y equipo de futbol.
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	0.00	Se puede observar que esta cuenta no presenta movimiento alguno.
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	36,932.00	El saldo de esta cuenta es de \$36,932.00 y no presenta variacion alguna en el mes que se presenta.

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE


LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR

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



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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS



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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:
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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

ACTUALIZACI

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)

SIN MOVIMIENTOS.

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



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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

SIN MOVIMIENTO

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

SIN MOVIMIENTO

H) CAMBIOS

SIN MOVIMIENTO

I)

SIN MOVIMIENTO.

J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2117 01 01 03 01	RETENCIONES DE I. S. T. P.	76,066.40
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 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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 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 30 DE JUNIO DE 2019

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



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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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



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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.
TESORERÍA

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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



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 30 DE JUNIO DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE



LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR

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