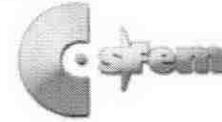




**Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México**  
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación  
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

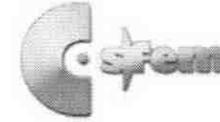
**ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

**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 SEPTIEMBRE DE 2019

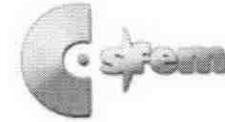
**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

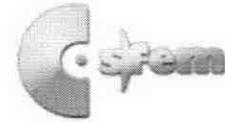
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



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 SEPTIEMBRE 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

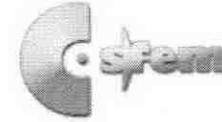
DEVENGO CONTABLE

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 SEPTIEMBRE DE 2019

**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.

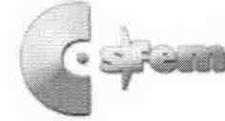
**C) MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.**  
SIN MOVIMIENTO.

**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.



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 SEPTIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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 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.	76,067.18
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I. S. R.)	654.34
2117 01 01 07 03	5 % AL MILLAR	9,591.92



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

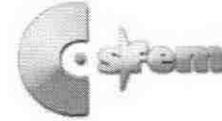
**b) PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**  
SIN MOVIMIENTOS

**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 SEPTIEMBRE 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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

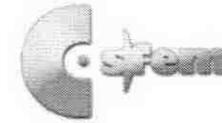
SIN MOVIMIENTOS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

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



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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**

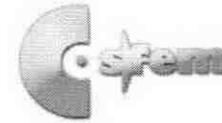
SIN MOVIMIENTO

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

NO HAY EVENTOS ECONOMICOS QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL PERÍODO POSTERIOR AL 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 SEPTIEMBRE DE 2019

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

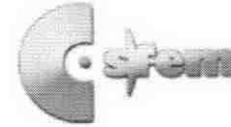
**PARTES RELACIONADAS**

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**

 **IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021  
DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL IMCUFIDE

**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 30 DE SEPTIEMBRE 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

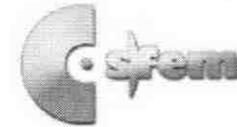
**BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO:** Se registro en comodato el vehiculo Mca. Nissan Pick-UP doble cabina, equipada blanco/negro, Mod. 2010 No. de serie 3N6DD23T8AK016817. Vigencia del 2 de enero 2019 al 31 de diciembre del 2021.

**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.



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

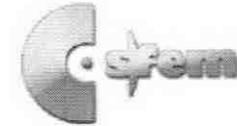
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>4,778,375.00</b>	Esta cuenta presenta un saldo de \$4,778,375.000 y se observa un aumento en su saldo debido al subsidio mensual de \$583,300.00 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>71,227.54</b>	En esta cuenta se puede apreciar un saldo de \$71,227.54 debido a que se provisionaron las aportaciones al ISSEMYM 2a quincena; el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>2,933,371.31</b>	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento pagados acumulados al periodo que se informa.



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

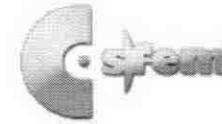
**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	85,526.60	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	296,648.31	El saldo de esta cuenta es de \$296,648.31 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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1111 EFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que no hay variación alguna en el saldo al mes que se presenta. el saldo que presenta esta cuenta al 31 de agosto es de \$ 26,370.41 y esta integrado como a continuación sigue:

<b>1111</b>	<b>EFECTIVO</b>	<b>\$</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

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

SIN MOVIMIENTOS

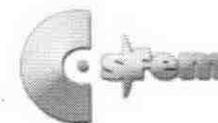
**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**

SIN MOVIMIENTOS

**INVERSIONES FINANCIERAS**

SIN MOVIMIENTOS

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 347,278.43
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 34,162.00
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	\$ 194,280.51

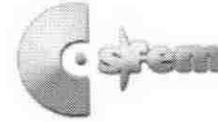
En lo que se refiere a estas cuentas se puede observar que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la adquisicion de una cortadora para laas oficinas del IMCUFIDE y para destruccion del archivo muerto, un refrigerador ya que en los eventos se dan algunos lounchs que se guardaran en dicho bien, multifuncional (copiadora) que es necesario para todas las areas y sobre todo para la integracion del informe mensual y una planta de luz que servira para los eventos que realiza el imcufide, asi como para las oficinas del mismo.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS

SIN MOVIMIENTOS



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**PASIVO**

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Se puede apreciar una disminución en la variación de \$43,085.94 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se hizo el pago de pasivos de Miranda Noriega Samuel, el saldo a la fecha del mes que se informa es de \$5,569.62

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 \$31,300.09 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se realizó el pago de las retenciones de ISR del mes de Septiembre 2019. El saldo a la fecha es de \$79,877.79

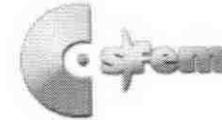
**II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**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**

	<b>\$ 448,185.17</b>	<b>99.99</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 229,880.01	51.29
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 148,628.46	33.16
SERVICIOS GENERALES	\$ 57,330.93	12.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 6,600.00	1.47
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 5,745.77	1.28



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

**Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES:** Por lo que se refiere a este capitulo representa un **51.29%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina y la Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.

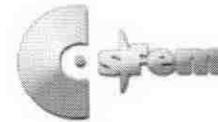
**Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:** por lo que se refiere a este capitulo representa el **33.16%** en relacion con el total, las partidas mas significativas fueron la 2111 (materiales y utiles de oficina) \$23,505.47 por la compra de carpetas y hojas blancas principalmente y 2211 (Productos Alimenticios para Personas) \$2239.48. ya que se compraron aguas para los paseos ciclistas y consumos por trabajo de tiempo extraordinario, se llevaronn a cabo las adecuaciones presupuestales ya que se necesitan para cumplir con las actividades y metas, de la partida 2161 (materiales y enseres de limpieza) \$2,700.49 se ejercio el presupuesto para compra de articulos de limpieza para las areas del imcufide.

**Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES:** Este capitulo representa el **12.79%** del total y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el Pago del Impuesto Sobre Erogaciones del mes de julio por un monto de \$30,733.26 y de la partida de publicaciones oficiales y de informacion en general para difusion (3612) se ejercio el presupuesto para rotulaciones del deportivo varios espacios deportivos, se hizo el pago de servicio de luz por \$19,044.00

**Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Este capitulo representa el **1.47%** en relacion con las demas partidas se llevo a cabo los apoyos a JOSE JUAN SALDIVAR BARRON P/COMPETIR EN LA DISCIPLINA DE FISICO-CULTURISMO ACAPULCO GRO., MIGUEL ANGEL ESCAMILLA MORALES APOYO P/COMPETIR EN TRIATLON EN SN. LUIS POTOSI, ENRIQUE MEJIA MORALES APOYO PARA COMPRA DE GUANTES DE BOX , PROX. PELEA EN TULTEPEC MORELOS y MARIA FELIPA MACARIA CHAVARRIA ARGUELLES PARA ASISTIR A LA CARRERA ENCUENTRO DEPORTIVO DE ADULTOS MAYORES principalmente.



**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 SEPTIEMBRE DE 2019

NOTAS DE DESGLOSE		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	1,681,234.98	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 \$3,568,465.02
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 SEPTIEMBRE DE 2019.	



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

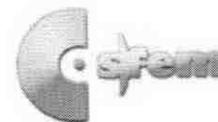
**NOTAS DE DESGLOSE**

**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	2,143,214.55	2,149,710.28
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>2,169,584.96</b>	<b>2,176,080.69</b>

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.



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

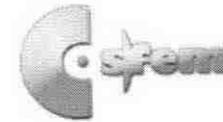
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

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	5,745.77	5,147.51
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



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	\$	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	-			
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	\$	583,300.00		



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

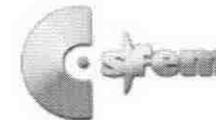
En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$5,745.77 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la depreciación mensual de Septiembre, lo que nos da como resultado la diferencia que se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables.

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		\$ 515,409.70	\$ 5,745.77
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	\$ 72,970.30		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 72,970.30		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-		
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
<i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	\$ 5,745.77		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$ 5,745.77		
Otros Gastos			
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		\$ 448,185.17	448,185.17

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:** que refleja un monto de \$5,745.77 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente a Septiembre 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 SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS DE DESGLOSE**

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE



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

**DIRECCIÓN**  
**DE FINANZAS Y**  
**ADMINISTRACIÓN**

  
\_\_\_\_\_  
LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR