

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

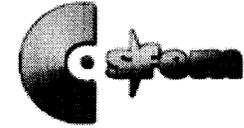
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**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, durante el mes de marzo se llevo a cabo el registro del ingreso recaudado, asi como tambien los intereses generados por el banco, como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental.

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$ 583,465.87</b>
<i>Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
<i>Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	<b>165.87</b>	
Ingresos Derivados de Financiamientos	165.87	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>\$ 583,300.00</b>



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**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 Marzo es de \$ 26,370.41 y esta integrado como a continuación sigue:

<b>1111</b>	<b>EFECTIVO</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

1112 BANCOS, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar una disminución con respecto al mes anterior de \$11,001.34 ya que se realizó el pago de varios pasivos, por compra de materiales deportivos, por la rehabilitación y mantenimiento de espacios deportivos y compra de casacas, principalmente.

<b>1112</b>	<b>BANCOS</b>	<b>\$ 995,783.74</b>
1112-0001-008-000	BANORTE CTA. 1051572377 RECURSO PROPIO	\$ 995,783.74



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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

<b>1123</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.</b>			\$	<b>404.80</b>
1123-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO			\$	405.00
1123-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO		\$ 405.00		
1123-0001-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 405.00			
1123-0005	TESORERIA		-\$ 0.20	-\$	0.20
1123-0005-0002-0010	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOI	-\$ 0.20			

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 en la cuenta de Maria Guadalupe Moran Melchor es de \$.20 por diferencia en pago, el saldo al mes que se presenta es de \$404.80

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

SIN MOVIMIENTOS

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**

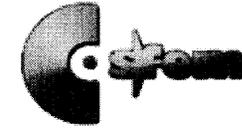
SIN MOVIMIENTOS

**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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

	<b>\$ 1,027,336.99</b>
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	<b>\$ 464,894.48</b>
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	<b>\$ -</b>
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	<b>\$ 368,162.00</b>
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	<b>\$ -</b>
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	<b>\$ 194,280.51</b>

En lo que se refiere a estas cuentas se puede observar que durante el mes que se informa hubo una disminución de la cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$5,902.08 ya que se realizó una reclasificación de una SILLA T/PIEL EJECUT.C/DESCANSA BRAZOS C/NGRO que pertenece a tesorería, por ser de bajo costo. El saldo a la fecha es de dichas cuentas de bienes es de \$1,027,336.99

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

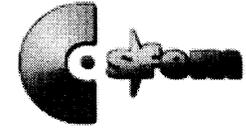
SIN MOVIMIENTOS

**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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

**PASIVO**

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se puede apreciar una disminución en la variación de \$40,989.87 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se hizo el pago de pasivos de TELMEX y Cloragua por el arrendamiento financiero, el saldo a la fecha del mes que se informa es de \$1,229.67

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,229.67
2112-001-005-2020	PROMOTORA Y ADMINIST DE CARRETERAS, S.A	\$	10.00
2112-001-008-2020	CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	\$	363.50
2112-001-015-2020	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V. ( 2020)	\$	846.16
2112-001-032-2020	NUEVA WALMART DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	\$	0.01
2112-001-158-2020	SANCHEZ RAYON LAURA (2020)	\$	10.00

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 la variación en relación con el mes anterior de \$654.68, los saldos de las cuentas del ISSEMYM se deben a la provision del pago de las aportaciones correspondientes a la 2a quincena del mes de marzo, que seran pagadas en el mes de abril , El saldo a la fecha es de \$113,079.24



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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

<b>2117</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO</b>	<b>\$ 113,079.24</b>
2117-001-001-002-003	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONDI	\$ 5,964.07
2117-001-001-002-004	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PAR	\$ 4,521.94
2117-001-001-002-007	CUOTA OBLIGATORIA S.C.I.	\$ 1,131.80
2117-001-001-002-009	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL PARA EL FC	\$ 7,254.63
2117-001-001-002-010	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA I	\$ 9,777.16
2117-001-001-002-011	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OB	\$ 1,495.62
2117-001-001-002-012	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTC	\$ 855.50
2117-001-001-002-013	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMAF	\$ 977.72
2117-001-001-002-014	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMAF	\$ 313.87
2117-001-001-002-015	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMAF	\$ 101.68
2117-001-001-003-001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 70,438.99
2117-001-001-003-002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 654.34
2117-001-001-007-003	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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

**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.

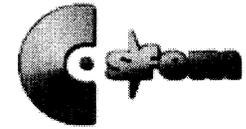
**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

	\$ 569,075.35	<b>99.99</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 237,095.36	41.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 177,520.97	31.19
SERVICIOS GENERALES	\$ 137,762.73	24.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,000.00	1.23
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 9,696.29	1.70

**Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES:** Por lo que se refiere a este capítulo representa un **41.66%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina de la 1a y 2a quincena de marzo y al pago de 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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

**Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:** por lo que se refiere a este capítulo representa el **31.19%** en relación con el total, las partidas más significativas fueron la cuenta 2211 (productos alimenticios para personas) \$5,332.67 por la compra de aguas y box lunch para paseos ciclistas, la cuenta 2351 (productos químicos farmacéuticos y de laboratorio por la compra gel antibacterial por la contingencia del covid-19, de la cuenta 2491 (materiales de construcción) \$25,859.56, la cuenta 2731 (artículos deportivos) \$120,064.70 por la compra de artículos deportivos para las diferentes actividades del IMCUFIDE y compra de medallas genéricas para diferentes eventos que realiza el IMCUFIDE y de la cuenta 2992 (otros enseres) se hizo una modificación de un sillón ya que era de bajo costo y se había registrado en bienes muebles el mes pasado.

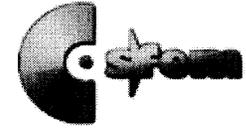
**Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES:** Este capítulo representa el **24.21%** del total y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, las partidas más significativas fueron la cuenta 3111 (Energía Eléctrica) \$12,232.00 por el pago de la luz del polivalente, 3331 (servicios informáticos) \$6,052.52 por el pago del timbrado de la nómina del mes y por y por la instalación de la red en equipos de cómputo. La cuenta de 3551 (reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres) \$2,194.00 por el pago del servicio semestral en la agencia de la camioneta frontier..

**Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Este capítulo representa el **1.23%** en relación con esta partida, durante el mes de Marzo se pagaron apoyos por apoyos a 4413 (gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria) \$3,000.00 para apoyo de PANTS SELECC. FEMENIL FUT. PRIM PEDRO LEON, P/PARTIC. JGOS DEPOR INFANT VALLE DE MEXICO. 4414 (gastos por servicios de traslado de personas) a FELIPE DE JESUS SANTAMARIA JIMENEZ APOYO PARA TRANSPORTE PARA ALUMNOS DE LA SEC N°646 FRIDA KHALO PARA EL EVENTO JUEGOS DEPORTIVOS EN SU ETAPA ESTATAL por \$2,000.00 y de la cuenta 4423 (premios, estímulos, recompensas, becas y seguros a deportistas) \$2,000.00 apoyo que se otorgó a ADRIANA LAURA NARVAEZ RAMIREZ para asistir a APOYO PARA PARTICIPAR EN CARRERA NAL. DE GUERRERO P/CLASIFICAR EN SPARTAN WORLD CHAM. INTERESTATAL.





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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020



**NOTAS DE DESGLOSE**

**IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

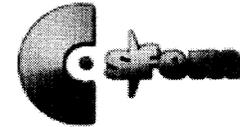
1.- EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFFECTIVO-TESORERÍA	26,370.41	26,370.41
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	995,783.74	1,006,785.08
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>1,022,154.15</b>	<b>1,033,155.49</b>

EL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) \$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.



**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 MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

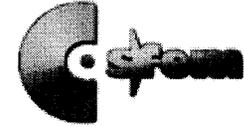
3.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	9,696.29	9,477.38
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LA PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

Se realizó la Depreciación del mes de Marzo, del inventario General de Bienes Muebles, de acuerdo a la Circular No. 2 Del Contador General Gubernamental y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.



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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

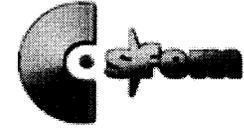
En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$9,696.29 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la depreciación mensual de Marzo, lo que nos da como resultado la diferencia que se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables. Se llevo a cabo el registro de la provision del pago de \$20,528.52 del arrendamiento financiero de la camioneta frontier, que sera pagados en el mes de Abril 2020 y el registro de la reclasificacion de un sillón que se registro el mes pasado como un bien mueble siendo de bajo costo.

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>32,948.46</b>
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	<b>-\$ 26,431.32</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 5,902.80	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-\$ 20,528.52	
<i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	<b>\$ 9,696.29</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$ 9,696.29	
Otros Gastos	\$ -	
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>\$ 569,075.35</b>

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:** que refleja un monto de \$9,696.29 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente al mes de Marzo de 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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**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**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

**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	<b>8,088,838.00</b>	El importe de \$8,088,838.00 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 \$850,000.00 son de Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados y \$238,838.00 que se pretenden recaudar por servicios prestados por el IMCUFIDE.



**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 MARZO DE 2020

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>1,750,428.55</b>	Esta cuenta presenta un saldo de \$1,750,428.55 y se observa un aumento en su saldo debido al subsidio mensual de \$583,300.00 para gastos de operación por parte del ayuntamiento y por el registro de intereses bancarios por \$165.87
<b>CUENTAS DE EGRESOS</b>			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>27,871.81</b>	En esta cuenta se puede apreciar un saldo de \$27,871.81 debido a que se provisionaron facturas que seran liquidadas en el mes de Abril 2020
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>1,495,691.11</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>38,000.00</b>	se realizaron pagos por apoyos a los deportistas de alto rendimiento y apoyos de transportacion, asi como apoyo extraordinario.
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	<b>65,966.34</b>	Se realizo el pago de facturas del ejercicio inmediato anterior (ADEFAS) y en el mes que se presenta no hay movimiento.
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	<b>39,476.25</b>	Se realizo el pago de facturas por la compra de mobiliario para la tesoreria



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

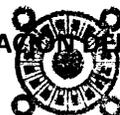
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

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

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL



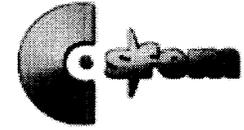
**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

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

  
LIC. MARIA 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 MARZO DE 2020

**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:**

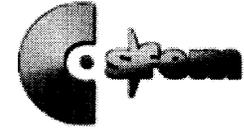
FECHA DE CREACIÓN: 25 DE AGOSTO 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 35, DEL 25 DE AGOSTO DE 2010

**ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

**OBJETO SOCIAL:** PROMOCIÓN, FOMENTO, DESARROLLO Y CAPACITACIÓN DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO.



**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 MARZO DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**PRINCIPAL ACTIVIDAD:** EL DEPORTE EN TODAS SUS DISCIPLINAS.

**EJERCICIO FISCAL:** 2010

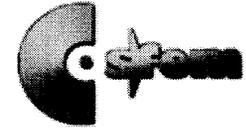
**RÉGIMEN JURÍDICO:** PROMOTORES DEL SECTOR PÚBLICO CON INSTALACIONES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESPECTÁCULOS ARTÍSTICOS, DEPORTIVOS Y SIMILARES.

**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.



**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 MARZO DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

**ORGANIGRAMA**

CONSEJO MUNICIPAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL  
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO

SUBDIRECCION

DIRECCIÓN GENERAL

TESORERÍA

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DEPARTAMENTO DE  
DEPORTE FISICO

DEPARTAMENTO DE  
DEPORTE SOCIAL

DEPARTAMENTO DE DEPORTE  
COMPETITIVO

DEPARTAMENTO DE  
CONTRALORIA

AUXILIAR DEPORTIVO "A"

COMISIONADOS

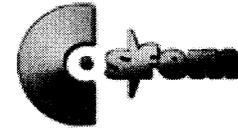
AUXILIAR DEPORTIVO  
EVENTUAL "B"

AUXILIAR OPERATIVO "B"  
EVENTUAL

AUXILIAR OPERATIVO "B"  
EVENTUAL



**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 MARZO DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:**

SIN MOVIMIENTOS

**BASES DE PREPARACION 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 - 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

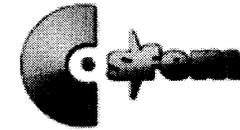
DEVENGO CONTABLE

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 MARZO DE 2020

**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.**

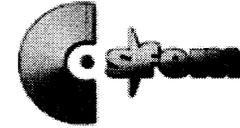
NO SE REALIZAN OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

**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.**



**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 MARZO DE 2020

**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 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

**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.**

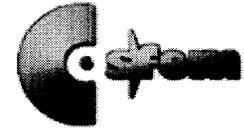
SIN MOVIMIENTO.

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2117 01 01 03 01	RETENCIONES DE I. S. T. P.	70,438.99
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 31 DE MARZO DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

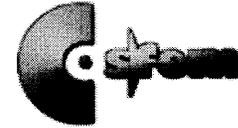
**POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

SE INFORMARÁ SOBRE:

- a) **ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**  
SIN MOVIMIENTOS
  
- b) **PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**  
SIN MOVIMIENTOS
  
- c) **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**  
SIN MOVIMIENTOS
  
- d) **TIPO DE CAMBIO**  
SIN MOVIMIENTOS
  
- e) **EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL**  
SIN MOVIMIENTOS



**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 MARZO DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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 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 MARZO\_ DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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**

**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 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 MARZO DE 2020

**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
- LA TESORERÍA LLEVARÁ EL EL REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS COMPRENDIDOS EN EL PRESUPUESTO DEL ENTE, ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FISICO FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS.

**INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

SIN MOVIMIENTO

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

NO HAY EVENTOS ECONOMICOS QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL PERÍODO POSTERIOR AL QUE SE INFORMA.

**PARTES RELACIONADAS**

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



**Órgano Superior de Fiscalización 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 MARZO DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

**DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE**

  
LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELÉNDEZ



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

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