



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 2020

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 hay variación en el saldo al mes que se presenta, esto es debido a que se devengó el ingreso del mes de Junio, ya que será recaudado hasta el mes de Julio. El saldo que presenta esta cuenta al 30 de Junio es de \$318,037.08 y esta integrado como a continuación sigue:

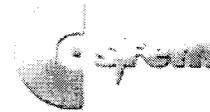
1111	EFFECTIVO	\$ 318,037.08
1111 - 001 - 001 - 001	CAJA ADMON 2013-2015	\$ 16,370.41
1111 - 001 - 001 - 002	CAJA ADMON 2019-2021	\$ 291,666.67
1111 - 002 - 001 - 004	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR	\$ 10,000.00

1112 BANCOS, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar una disminución con respecto al mes anterior de \$178,276.19 ya que en el mes que se presenta no se recaudó el importe total del subsidio correspondiente al mes de Junio, ya que por la pandemia del covid-19 el ayuntamiento no obtuvo ingresos suficientes para el subsidio de Junio del IMCUFIDE, el importe a la fecha que se presenta es de \$469,234.75

1112	BANCOS	\$ 469,234.75
1112-0001-008-000	BANORTE CTA. 1051572377 RECURSO PROPIO	\$ 469,234.75



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 2020

NOTAS DE DESGLOSE

1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo,

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.			\$ 1,142.66
1123-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO			\$ 405.00
1123-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO		<u>\$ 405.00</u>	
1123-0001-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 405.00		
1123-0005	TESORERIA		<u>\$ 737.66</u>	\$ 737.66
1123-0005-0002-0010	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHO	\$ 737.66		

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 \$737.66 por actualizacion y recargos del ISSEMYM, el saldo al mes de mayo es de \$1142.636

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR
SIN MOVIMIENTOS

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO
SIN MOVIMIENTOS

INVERSIONES FINANCIERAS
SIN MOVIMIENTOS



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



IMCUFIDE
CHALCO
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

	\$ 1,077,132.65
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 508,344.94
1243 MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	\$ 6,345.20
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 368,162.00
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	\$ 194,280.51

En lo que se refiere a estas cuentas se puede observar que durante el mes que se informa hubo un aumento de la cuenta 1243 MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES ya que se adquirio una bascula para el area de direccion del IMCUFIDE.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS

SIN MOVIMIENTOS



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



IMCUFIDE
CHALCO
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

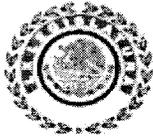
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

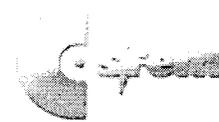
PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se puede apreciar un aumento en la variación de \$25,123.35 en relación con el mes anterior y se debe a que durante el mes que se informa, se hizo la provisión de la factura 329 de CLORAGUA, S.A.DE C.V. por el pago del arrendamiento financiero de la camioneta Frontier, por \$20,528.52 y GODINEZ GRANADOS ADRIAN por el curso impartido por el IMCUFIDE. el saldo a la fecha que se presenta es de \$25,708.66 y se integra como sigue:

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	25,654.66
2112-001-005-2020	PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE CARI	\$	10.00
2112-001-008-2020	CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V. (;	\$	466.50
2112-001-015-2020	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V. (20	\$	846.00
2112-001-032-2020	NUEVA WALMART DE MEXICO, S. DE R.L. D	\$	818.26
2112-001-158-2020	SANCHEZ RAYON LAURA (2020)	\$	10.00
2112-001-214-2020	PEREZ OLVERA RAFAEL	\$	760.00
2112-001-260-2020	CLORAGUA, S.A.DE C.V. (2020)	\$	20,528.52
2112-001-368-2020	MARTINEZ ROSALES SUSANA (2020)	\$	56.00
2112-001-382-2020	GODINEZ GRANADOS ADRIAN (2020)	\$	2,100.00
2112-001-396-2020	TORRES GONZALEZ IVAN (2020)	\$	59.38



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 2020

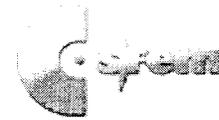
NOTAS DE DESGLOSE

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO. En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta un aumento en la variación en relación con el mes anterior de \$527.99, los saldos de las cuentas del ISSEMYM se deben a la provisión del pago de las aportaciones correspondientes a la 2a quincena del mes de Junio, que serán pagadas en el mes de Julio, el saldo a la fecha es de \$113,606.51 y se integra de la siguiente manera:

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	\$	113,606.51
2117-001-001-002-003	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONI	\$	5,964.07
2117-001-001-002-004	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PAF	\$	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	\$	9,777.16
2117-001-001-002-011	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OE	\$	1,495.62
2117-001-001-002-012	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTO	\$	855.50
2117-001-001-002-013	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIM/	\$	977.72
2117-001-001-002-014	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIM/	\$	313.87
2117-001-001-002-015	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIM/	\$	101.68
2117-001-001-003-001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$	70,437.91
2117-001-001-003-002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$	1,182.69
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



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 2020

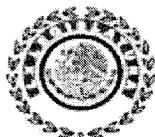
NOTAS DE DESGLOSE

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	\$ 500,162.84	100.00
SERVICIOS PERSONALES	\$ 276,203.96	55.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 83,767.07	16.75
SERVICIOS GENERALES	\$ 118,849.30	23.76
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 11,000.00	2.20
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 10,342.51	2.07



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 2020

NOTAS DE DESGLOSE

Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un **55.22%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina de la 1a y 2a quincena de Junio y al pago de 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 **16.75%** en relacion con el total, las partidas mas significativas fueron la cuenta 2161 (Material y enseres de limpieza) \$14,000.18 con lo que se adquirieron tapetes sanitizantes para las areas del IMCUFIDE, productos de limpieza, toallitas humedas, sanitizante, alcohol y paños de microfibras para limpiar, 2541 (Materiales, accesorios y suministros médicos) por la compra de insumos de nutricion y termometro digital \$20,971.64 , la cuenta 2731 (Artículos deportivos) por \$35,670.00 por la compra de tatami para el area comun del IMCUFIDE para realizar diferentes actividades.

Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capitulo representa el **23.76%** del total y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, las partidas mas significativas fueron la cuenta 3512 (Adaptación de locales, almacenes, bodegas y edificios) \$ 29,301.60 que corresponden al pago de la colocacion de puertas del baño y area del box del polivalente y por el pago de la rehabilitacion de canchas de basquetbol en la unidad habitacional de San Buenaventura.

Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capitulo presenta un 2.20% , ya que en el mes que se presenta se dieron apoyos por \$11,000.00 a ADRIANA LAURA NARVAEZ RAMIREZ, MARICRUZ ORTIZ ARGUETA, LUIS ENRIQUE ANDUAGA GONZALEZ y SUNY BRIONES CASTELAN para la compra de materiales para entrenamiento en casa debido a la pandemia de covid-19



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 2020

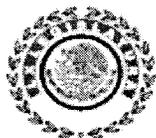
NOTAS DE DESGLOSE

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	-208,359.98	DURANTE EL MES QUE SE INFORMA, SE OBTUVO UN DESAHORRO DE \$208,359.98, TODA VEZ QUE SOLO SE RECIBIO POR PARTE DEL AYUNTAMIENTO LA MITAD DEL SUBSIDIO OTORGADO MENSUALMENTE POR LA CANTIDAD DE \$291,666.67 PARA LOS GASTOS DE OPERACIÓN DEL MES DE JUNIO, Y UN INGRESO POR INTERESES DE \$136.19 EL TOTAL DE GASTOS PATRIMONIALES ACUMULADOS FUERON \$2,997,695.87

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

RUBRO	MODIFICACIONES RELEVANTES
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	EN ESTE APARTADO NO SE REALIZO NINGUN MOVIMIENTO.
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES	EN ESTE APARTADO NO SE REALIZO NINGUN MOVIMIENTO.
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN DE MAYO 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



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 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	318,037.08	26,370.41
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	469,234.75	647,510.94
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	787,271.83	673,881.35

DEL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR \$ 16,370.41; CORRESPONDE A LA ADMINISTRACION 2013-2015 , \$291.666.67 CORRESPONDEN AL REGISTRO DEL DEVENGO DEL INGRESO DEL SUBSIDIO DEL MES DE JUNIO, QUE SE RECAUDARA EN EL MES DE JULIO 2020 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

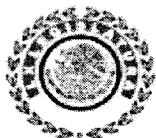
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

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	10,342.51	9,766.29
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 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.



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

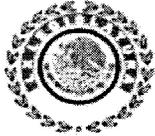
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

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 mayo se llevo a cabo el registro del ingreso recaudado, como lo establece el Manual de Contabilidad Gubernamental.

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 291,666.67
<i>Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	136.19	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	136.19	
<i>Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
INGRESOS CONTABLES		\$ 291,802.86



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

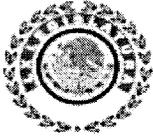
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

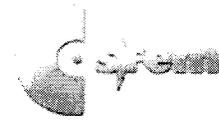
En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$10,342.51 y se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la depreciación mensual de Junio, lo que nos da como resultado la diferencia que se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables. Se llevo a cabo el registro de la compra de una bascula por \$6,345.20, se ejercio el presupuesto para la provision de las facturas del arrendamiento financiero 10/28 y 11/28 que fue comprometido en febrero.

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$ 455,054.49
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-\$ 34,711.84	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	\$ 6,345.20	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-\$ 41,057.04	
<i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	\$ 10,342.51	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$ 10,342.51	
Otros Gastos	\$ -	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$ 500,108.84

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: que refleja un monto de \$10,342.51 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente al mes de Junio 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



IMCUFIDE
CHALCO
2019-2021

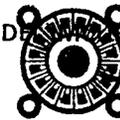
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DE



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 30 DE JUNIO 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	8,088,838.00	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

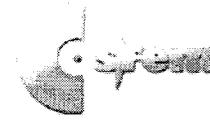
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	2,625,910.59	Esta cuenta presenta un saldo de \$2,625,910.59 y se observa un aumento por el registro de intereses bancarios por \$136.19 ya que el subsidio otorgado por el ayuntamiento se recaudara hasta el mes de Julio, debido a la pandemia que se vive actualmente.
CUENTAS DE EGRESOS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	53,667.91	En esta cuenta se puede apreciar un saldo de \$53,667.91 debido a que se provisionaron facturas que seran liquidadas en el mes de Junio 2020
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,836,517.78	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	49,000.00	El saldo de esta cuenta se ve aumentado ya que se dieron apoyos para ejercitarse en casa debido a la pandemia del covid-19
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	65,966.34	Se realizo el pago de facturas del ejercicio inmediato anterior (ADEFAS) y en el mes que se presenta no hay 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 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	89,271.91	El importe de la cuenta representa los pagos realizados por concepto de bienes muebles adquiridos. Se realizo el pago de la factura por la compra de BASCULA MEC.200KG MCA.FITH HERGOM
------	--	-----------	--

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE



LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR

**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 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:

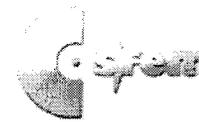
FECHA DE CREACIÓN: 25 DE AGOSTO 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 35, DEL 25 DE AGOSTO DE 2010

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 30 DE JUNIO DE 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PRINCIPAL ACTIVIDAD: EL DEPORTE EN TODAS SUS DISCIPLINAS.

EJERCICIO FISCAL: 2010

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.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

ORGANIGRAMA

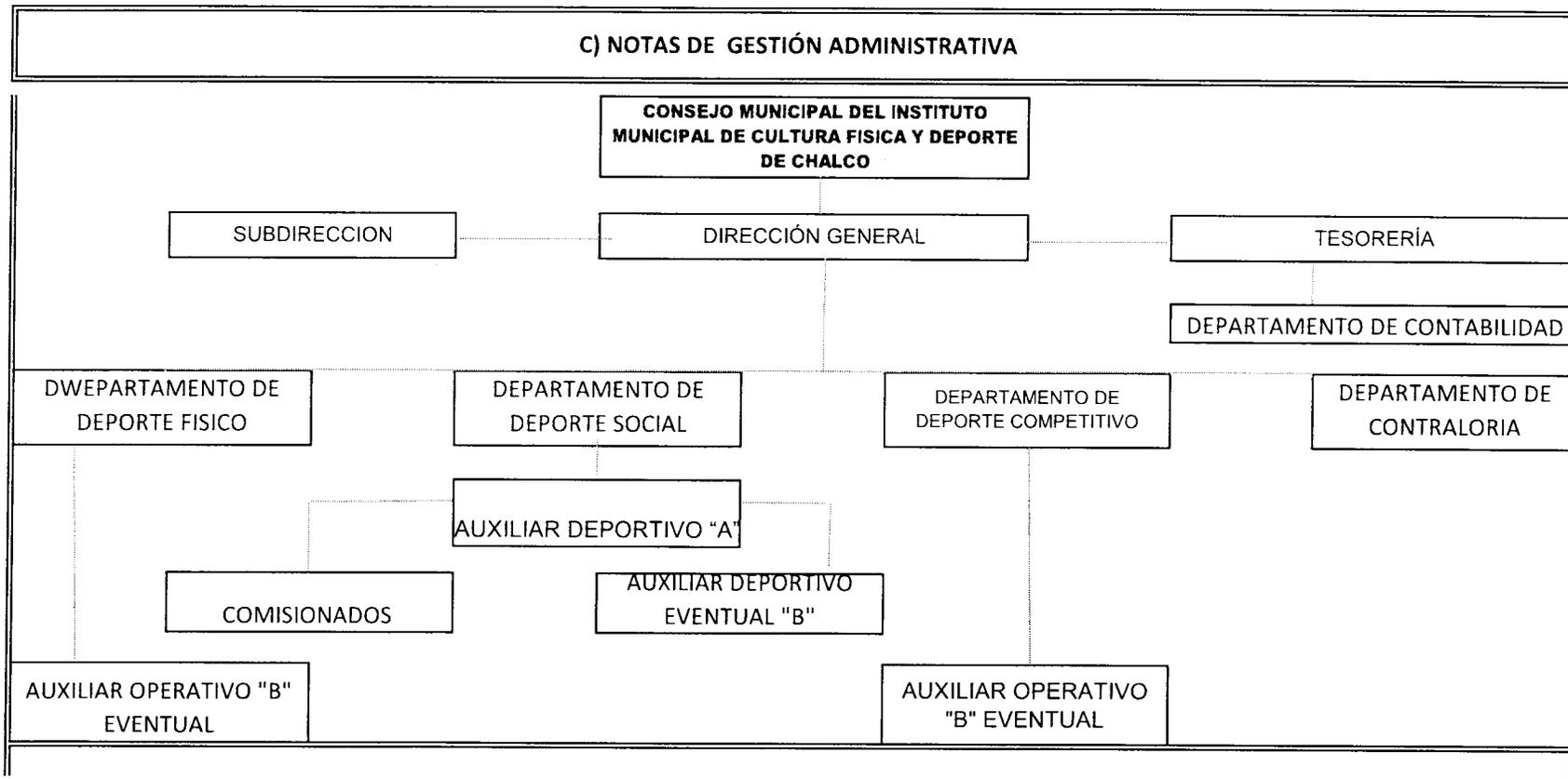


IMCUFIDE
CHALCO
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020





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



IMCUFIDE
CHALCO
2019-2021

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO_ DE 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

SIN MOVIMIENTOS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL MOMENTO DE INTEGRAR LOS ESTADOS FINANCIEROS SE LLEVAN A CABO LA NORMATIVIDAD QUE EMITIO LA CONAC, DE REALIZAR LOS ASIENTOS CONTABLES DE COMPROMETER EL RECURSO, DEVENGAR CUANDO SE CUENTA CON LA FACTURA Y POSTERIORMENTE REALIZAR EL PAGO, DICHS REGISTROS SE LLEVAN A CABO DESDE EL EJERCICIO ANTERIOR

- PRECISA LO REFERENTE A LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PROPORCIONA UNA GUÍA SOBRE LA ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS REQUISITOS MÍNIMOS DE ÉSTOS SOBRE LA BASE DE REGISTRO CONTABLE DEL DEVENGADO.

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 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.

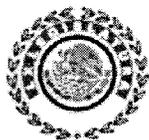
B) INFORMAR SOBRE LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES EN EL EXTRANJERO Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL. NO SE REALIZAN OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

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.

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

F) PROVISIONES: OBJETO DE CREACIÓN, MONTO, PLAZO. 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 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

SIN MOVIMIENTO

H) CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA

SIN MOVIMIENTO

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

J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I. S. R.)	1,182.69
2117 01 01 07 03	5 % AL MILLAR	9,591.92

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

SE INFORMARÁ SOBRE:



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 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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**



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 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

SIN MOVIMIENTOS

e) EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL

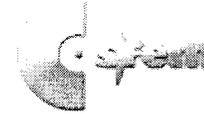
ACTUALMENTE EL INSTITUTO NO MANEJA ACTIVO, PASIVOS, EN MONEDA EXTRANJERA.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

a) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS.



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 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN DE ABRIL DE 2020.

SIN MOVIMIENTOS

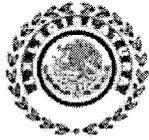
e) VALOR ACTIVADO EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES CONSTRUIDOS POR LA ENTIDAD.

SIN MOVIMIENTOS

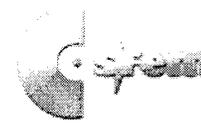
f) OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN

SIN MOVIMIENTO

g) DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS, PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES.



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 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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:



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 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CALIFICACIONES OTORGADAS:

SIN MOVIMIENTOS.

PROCESO DE MEJORA:

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:

EL INSTITUTO SERA ADMINISTRADO POR LA SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS Y DIRIGIDO POR LA JUNTA DIRECTIVA.

- OBSERVAR LAS DISPOSICIONES LEGALES QUE LE SEAN APLICABLES EN TODA TRANSACCIÓN, EN SU REGISTRO Y EN GENERAL, EN CUALQUIER ASPECTO RELACIONADO CON EL SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL.

- LA TESORERÍA LLEVARA 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.

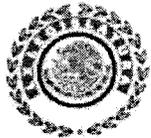
INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

SIN MOVIMIENTO

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

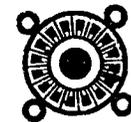
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

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 MELCHOR



IMCUFIDE
CHALCO
2019-2021

DIRECCIÓN
DE FINANZAS Y
ADMINISTRACIÓN