

Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México  
Auditoria 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 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1111 EFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que no se presento cambio alguno en el mes que se presenta. El saldo que presenta esta cuenta al 30 de Septiembre es de \$26,370.41 y esta integrado como a continuacion sigue:

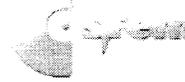
<b>1111</b>	<b>EFECTIVO</b>	\$	<b>26,370.41</b>
111-001-001-001	CAJA ADMON 2013-2015	\$	<b>16,370.41</b>
1111 - 001 - 001 - 002	CAJA ADMON 2019-2021	\$	-
1111 - 002 - 001 - 004	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR	\$	10,000.00

1112 BANCOS, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que no presenta cambio alguno en relacion al mes anterior , el importe a la fecha que se presenta es de \$700,544.13 y se detalla como sigue:

<b>1112</b>	<b>BANCOS</b>	\$	<b>700,544.13</b>
1112-0001-008-000	BANORTE CTA. 1051572377 RECURSO PROPIO	\$	700,544.13



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 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.		\$	474.00
1123-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO		
1123-0001-0001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO	<u>\$ 405.00</u>	
1123-0005	TESORERIA		
1123-0005-0002-0010	MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR	<u>\$ 69.00</u>	

De esta cuenta se observa que tenemos un saldo en el la cuenta de subsidio para el empleo que se tiene desde la administracion pasada, el saldo que se presenta en la cuenta de

Maria Guadalupe Moran Melchor es de \$69.00 por gastos pendientes por facturar de cheque de Fondo Fijo. El saldo al mes que se presenta es de \$474.00

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



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 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 no hubo adquisición de Bienes el saldo a la fecha de dichas cuentas de Bienes es de \$1,077,132.65

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 SEPTIEMBRE DE 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

**PASIVO**

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se puede apreciar que no hay movimiento en relación con el mes anterior y se tiene un saldo a la fecha es de \$1,285.51 :

<b>2112</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$</b>	<b>1,285.51</b>
2112-001-005-2020	PROMOTORA Y ADMINIST. DE CARRETERAS, S.A. DE C.V.	\$	10.00	
2112-001-008-2020	CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V. (2020)	\$	363.50	
2112-001-015-2020	TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V. ( 2020)	\$	846.00	
2112-001-032-2020	NUEVA WALMART DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	\$	0.01	
2112-001-158-2020	SANCHEZ RAYON LAURA	\$	10.00	
2112-001-368-2020	MARTINEZ ROSALES SUSANA (2020)	\$	56.00	

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO. En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que no presenta una variación en relación con el mes anterior, el saldo a la fecha es de \$111,427.55 y se integra de la siguiente manera:



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México  
Auditoria 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 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

<b>2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 111,427.55</b>
2117-001-001-002-003	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONDO SOLIDARIO	\$ 5,964.07
2117-001-001-002-004	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE	\$ 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 FONDO DE REPARTO	\$ 7,254.63
2117-001-001-002-010	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SA	\$ 9,777.16
2117-001-001-002-011	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OBLIGATORIO	\$ 1,495.62
2117-001-001-002-012	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTR.	\$ 855.50
2117-001-001-002-013	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$ 977.72
2117-001-001-002-014	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDA	\$ 313.87
2117-001-001-002-015	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO C	\$ 101.68
2117-001-001-003-001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 70,437.19
2117-001-001-003-002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	-\$ 995.55
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 SEPTIEMBRE 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.

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$</b>	<b>248,739.58</b>	<b>100.01</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$	216,319.14	86.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	7,209.90	2.90
SERVICIOS GENERALES	\$	25,210.54	10.14
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	-	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	-	0.00

**Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES:** Por lo que se refiere a este capítulo representa un **86.97%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina de la 1a y 2a quincena de Agosto y al pago de la Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México  
Auditoria 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 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

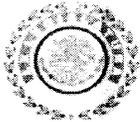
**Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:** por lo que se refiere a este capítulo representa el **2.90%** en relación con el total, las partidas más significativas fueron la cuenta 2611 (Combustibles lubricantes y aditivos) por un importe \$6,500.00, la partida 2731 artículos deportivos \$ 450.00, la partida 2911 refacciones y accesorios \$498.00

**Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES:** Este capítulo representa el **10.14%** del total y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, las partidas más significativa fue la cuenta 3311 Servicio de energía eléctrica \$8,723.00, la partida 3331 servicios informáticos \$4,492.00, partida 3311 asesoría asociadas a convenios \$2735.35

**Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Este capítulo presenta un % de 0 , ya que en el mes no se realizaron apoyos debido a la pandemia de covid-19

**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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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	700,544.13	700,544.13
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>726,914.54</b>	<b>726,914.54</b>

DEL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR \$ 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 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	10,395.18	10,395.18
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 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.



**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 2020

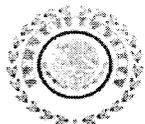
**NOTAS DE DESGLOSE**

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$ 291,666.67</b>
<i>Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	<i>136.87</i>
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	136.87
<i>Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	<i>-</i>
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$ 291,803.54</b>

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de \$10,395.18 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.



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 2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$ 249,241.62</b>
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	\$	-
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-
<i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	\$	<b>10,395.18</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	10,395.18
Otros Gastos	\$	-
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>\$ 259,636.80</b>

*Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:* que refleja un monto de \$10,395.18 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente al mes de Septiembre de 2020.

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  
Auditoria 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 2020

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

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

**CONTABLES:**

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

1111 EFECTIVO, . El saldo que presenta esta cuenta al 31 de Agosto es de \$26,370.41

JUICIOS

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

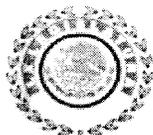
BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO: Se registro en comodato el vehiculo Mca. Nissan Pick-UP doble cabina, equipada blanco/negro, Mod. 2010 No. de serie 3N6DD23T8AK016817. Vigencia del 2 de enero 2019 al 31 de diciembre del 2021.

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3,501,182.67	En esta cuenta se observa un aumento por el registro de intereses bancarios por \$136.87 mas \$291,666.67 de subsidio otorgado por el ayuntamiento.

**CUENTAS DE EGRESOS**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5,864.00	En esta cuenta se puede apreciar un saldo de \$5,864.00 debido a que se provisionaron el impuesto de 3% que seran liquidadas en el mes de Octubre 2020
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,740,832.56	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	50,000.00	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**

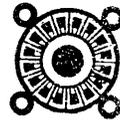
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

**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. En el mes que se presenta no hay movimiento.
------	--	-----------	---

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE

LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR

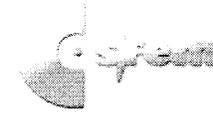


**IMCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

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



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



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.

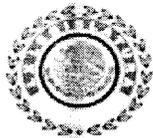
**1111 EFECTIVO**, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que hay variación en el saldo al mes que se presenta, esto es debido a que se devengo e EL INSTITUTO OPERA AL 100 % CON LA PARTICIPACIÓN QUE EL H. AYUNTAMIENTO OTORGA CADA MES, ACTUALMENTE SE ESTA VALORANDO LA POSIBILIDAD DE OBTENER 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 SEPTIEMBRE\_ DE 2020

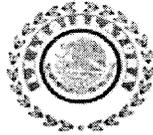
**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

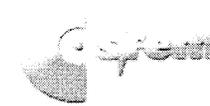
**EJERCICIO FISCAL:** 2010

**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.



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

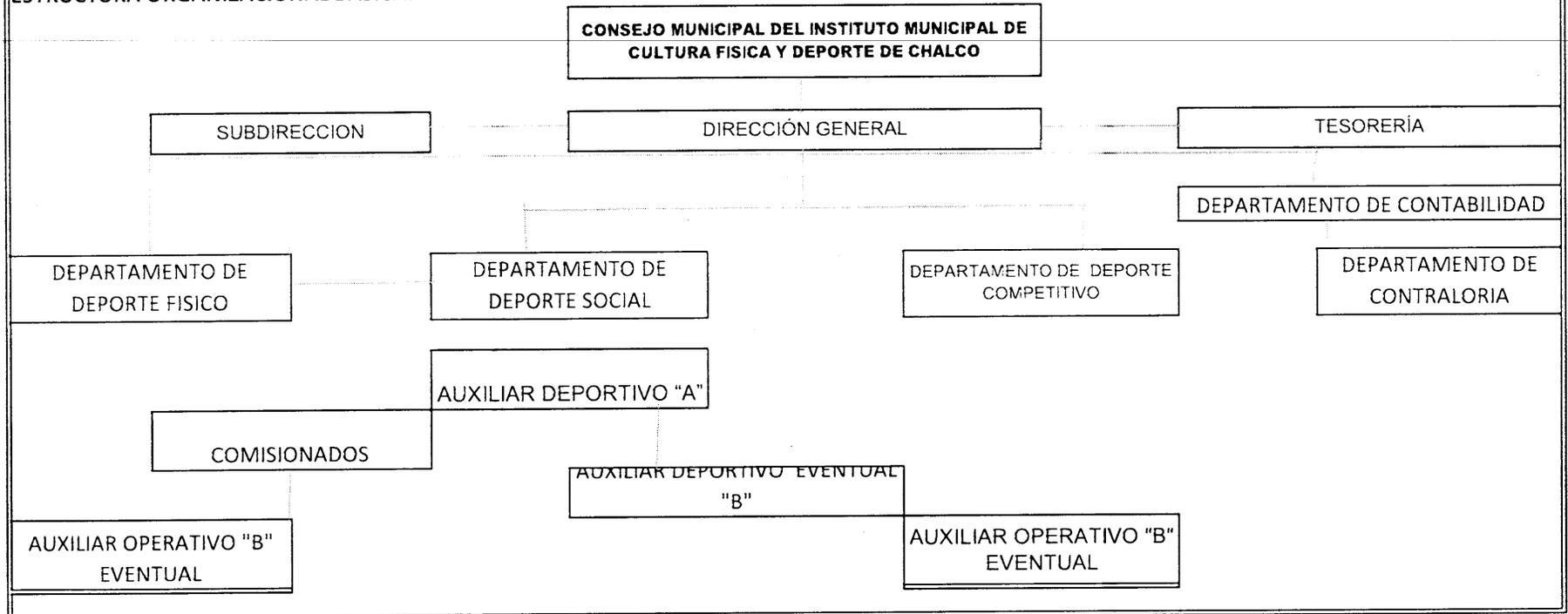
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

**ORGANIGRAMA**





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



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

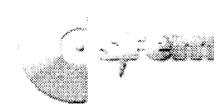
DEVENGO CONTABLE

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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE\_ 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 INFORMACIÓN**

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.**

SIN MOVIMIENTO.

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

SE INFORMARÁ SOBRE:

**a) ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS



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



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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE\_ DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**b) PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS

**c) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**

SIN MOVIMIENTOS

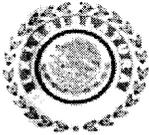
**d) TIPO DE CAMBIO**

SIN MOVIMIENTOS

**e) EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL**

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

**REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**



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 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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.

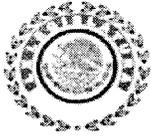
b) CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS.  
SIN MOVIMIENTOS

c) IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.  
SIN MOVIMIENTOS

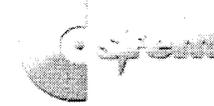
d) RIESGOS POR TIPO DE CAMBIO O TIPO DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS.  
SIN MOVIMIENTOS

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

f) OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS,  
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 SEPTIEMBRE DE 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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:**

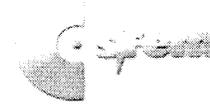
SIN MOVIMIENTOS

**REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:**

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



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 2020

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:**

**CALIFICACIONES OTORGADAS:**

SIN MOVIMIENTOS.

**PROCESO DE MEJORA:**

**PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:**

EL INSTITUTO SERA ADMINISTRADO POR LA DIRECCION GENERAL POR CONSEJO

- 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.



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 2020

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

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL IMCUFIDE

LIC. MONTANA



**IMCUFIDE**

**CHALCO**  
2019-2021

**DIRECCIÓN  
DE FINANZAS Y  
ADMINISTRACIÓN**

**Notas al Comportamiento del Ejercicio Presupuestario**

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009**

Al 30 de Septiembre de 2020 (2)

Cuenta (3)	Concepto (4)	Variación (5)		Análisis de la Variación (6)	Notas (7)
		+	-		
8110-4000	<b>INGRESOS</b>				
4200	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios y Subsidios</b>				
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	X		En lo que se refiere a este tipo de ingresos, se observa que existe variación en relación con lo autorizado mensual ya que se registraron los intereses bancarios por \$136.87	Durante el mes que se informa, se recibió por parte del Municipio de CHALCO la cantidad de \$291,666.67 por concepto de Subsidio para Gastos de Operación de Septiembre 2020, en el mes que se presentase obtuvo un ingreso de \$136.87, por concepto de intereses
2000	<b>EGRESOS MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			La cuenta de productos químicos farmacéuticos y de laboratorios adquiridos (2351) presenta una variación negativa del 20.26% ya que se ejerció el presupuesto para la compra de gel antibacterial, lentes de protección y cubrebocas, necesarios para la contingencia de covid-19. La cuenta (2992) otros enseres presenta una variación negativa del 1.73% ya que se ejerció el presupuesto por accesorios de bienes muebles de bajo costo	Las variaciones negativas serán subsanadas mediante las adecuaciones presupuestales correspondientes al cierre del ejercicio 2020
3000	<b>SERVICIOS GENERALES</b>			De este capítulo las cuentas que se ejercieron principalmente durante el mes que se informa. La cuenta de arrendamiento financiero (3281) presenta una variación negativa de 33.33% ya que se comprometió el presupuesto para el pago del arrendamiento de la camioneta frontier.	Las variaciones negativas serán subsanadas mediante las adecuaciones presupuestales correspondientes al cierre del ejercicio 2020
4000	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>			Durante el mes de Septiembre solo se otorgó un apoyo por \$500.00 para entrenamiento en casa, ya que se suspendieron todo tipo de actividades deportivas, debido a la pandemia del covid-19.	Se llevarán a cabo las reconducciones de metas, que no se realizaron debido a la pandemia de covid-19 en el cierre del ejercicio 2020.
5000	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E</b>			De la partida 5151 (bienes informáticos) en el mes de Septiembre no hubo adquisiciones de ningún tipo de bien.	

DIRECCIÓN GENERAL  
  
 LIC. MARCO ANTONIO ROJAS CABRERA  
 2019-2021  
**DIRECCIÓN GENERAL**

DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
  
 LIC. MARIA GUADALUPE MORAN MELCHOR


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