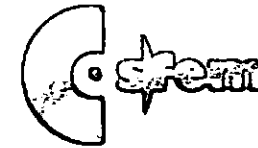




**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**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 al cierre del mes que se informa, no presenta variación en relación con el mes anterior, toda vez que toda la recaudación del mes, fue depositada al banco dentro del mes; el saldo que presenta esta cuenta al 30 de SEPTIEMBRE es de \$21,469.91

1111	EFFECTIVO	\$	21,469.91
1111 - 01 - 01 - 01	CAJA ADMON 2013-2015	\$	16,370.41
1111 - 02 - 01 - 02	NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ	\$	99.50
1111 - 02 - 01 - 03	JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ	\$	5,000.00

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

SIN MOVIMIENTOS

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**

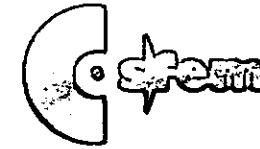
SIN MOVIMIENTOS

**INVERSIONES FINANCIERAS**

SIN MOVIMIENTOS



Órgano Superior de Fiscalización  
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 272,392.63
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 9,500.00
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 2,920.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 19,398.00

Durante el mes que se informa, no se llevaron a cabo, adquisiciones que aumentaran o modificaciones que disminuyeran el saldo que presentan estas cuentas.

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

SIN MOVIMIENTOS

**OTROS ACTIVOS**

SIN MOVIMIENTOS

**PASIVO**

**2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, Se puede apreciar, que esta cuenta presenta una disminución de \$ 1,537.00 en relacion con el mes anterior, y se deba que durante el mes que se informa, se llevo a cabo el pago a un proveedor SUSELY YASMIN DIAZ ARAGON por la adquisición de refacciones para desbrozadora, quedando con un saldo al 30 de SEPTIEMBRE de - \$34.00



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

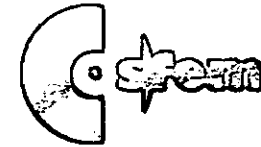
**NOTAS DE DESGLOSE**

**2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en relación con el mes anterior de \$ 4,112.15 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se quedo pendiente de liquidación de pago las Cuotas y Aportaciones de Issemym de la segunda quincena, pero debido a que durante el mes de agosto se dio de baja a 2 personas, el monto de las cuotas de issemym asi como el del ISR, bajaron, el saldo al 30 de SEPTIEMBRE es de \$ **117,602.10** y se integra como a continuación sigue:

		SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE	ADMON 2016-2018	ADMON'S ANTERIORES
<b>2117</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 117,602.10</b>	<b>\$ 50,489.31</b>	<b>\$ 67,112.79</b>
<b>2117 - 01 - 01 - 02</b>	<b>RETENCIONES DE ISSEMYM</b>	<b>\$ 30,221.07</b>	<b>\$ 30,221.07</b>	<b>\$ -</b>
2117 - 01 - 01 - 02 - 03	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONDO SOLIDARIO	\$ 3,817.31	\$ 3,817.31	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 04	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE MED	\$ 2,894.27	\$ 2,894.27	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 07	CUOTA OBLIGATORIA S.C.I.	\$ 876.11	\$ 876.11	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 09	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ 7,841.42	\$ 7,841.42	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 10	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ 10,567.96	\$ 10,567.96	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 11	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OBLIGATORIO	\$ 1,955.08	\$ 1,955.08	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 12	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 924.70	\$ 924.70	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 13	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$ 1,056.78	\$ 1,056.78	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 14	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$ 177.54	\$ 177.54	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 15	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO CONF	\$ 109.90	\$ 109.90	\$ -



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

2117 - 01 - 01 - 03	RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 77,789.11	\$ 20,268.24	\$ 57,520.87
2117 - 01 - 01 - 03 - 01	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$ 77,134.77	\$ 20,268.24	\$ 56,866.53
2117 - 01 - 01 - 03 - 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$ 654.34	\$ -	\$ 654.34
2117 - 01 - 01 - 07	RETENCIONES DE OBRAS PUBLICA	\$ 9,591.92	\$ -	\$ 9,591.92
2117 - 01 - 01 - 07 - 01	5% AL MILLAR	\$ 9,591.92	\$ -	\$ 9,591.92
			<b>43.00%</b>	<b>57.00%</b>

En lo que se refiere al saldo de la actual administración que corresponde al 43% del total, serán liquidado en el mes siguiente y el 57.00% fue generado por administraciones anteriores.

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

**INGRESOS DE GESTIÓN**

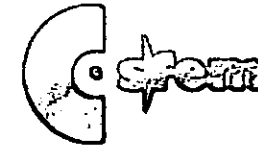
Durante el mes que se informa, no se obtuvieron ingresos por concepto de "Ingresos de Gestión", toda vez que el Instituto depende en un 100% del Subsidio para Gastos de Operación, que Otorga el Ayuntamiento.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

	\$ 218,391.00	100.01
SERVICIOS PERSONALES	\$ 199,272.60	91.25
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,216.40	0.56
SERVICIOS GENERALES	\$ 16,220.00	7.43
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,682.00	0.77



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

**Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES:** Por lo que se refiere a este capitulo que en el mes que se informa, representa un 91.25% en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina, Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.

**Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:** Este capitulo representa en este mes un 0.56% del total ejercido y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la adquisicion de Material de Construccion por \$ 1,047.50 para reforzar malla de espacio deportivo; en la Partida 2731 Artículos deportivos se adquirio un Ajedrez para realizar olimpiada por un monto de \$ 90.00 y la adquisicion de material de oficina por un monto de \$ 78.90

**Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES:** Este capitulo representa el 7.43% del total ejercido y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se afecto a la partida 3111 Servicio de Energia Electrica para instalaciones oficiales por un monto de \$10,011.00; el pago del Impuestos Sobre Erogaciones por un monto de \$ 4,377.00; por Servicio de Telefonía Convencional por la cantidad de \$799.00; por el Servicio de Traslado y Viaticos \$685.00 y el pago de comision bancaria por la cantidad de \$348.00

**Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Este capitulo representa el 0.77% del total ejercido y se debe a que durante el mes que se informa, se otorgaron reconocimientos impresos en olimpiada y curso de capacitacion para entrenadores por un monto de \$1,682.00

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
----------	---------	------------



# Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

### NOTAS DE DESGLOSE

AHORRO/DESAHORRO	193,846.24	AL CIERRE DEL MES QUE SE INFORMA, SE OBTUVO UN AHORRO, TODA VEZ QUE DURANTE EL MES DE AGOSTO, SE REGISTRARON INGRESOS PATRIMONIALES POR \$416,000.00 Y GASTOS PATRIMONIALES LA CANTIDAD DE \$222,153.76, OBTENIENDO UN AHORRO DEL MES DE \$ 193,846.24 Y ACUMULADO CON EL AHORRO DEL MES ANTERIOR, RESULTO UN AHORRO ACUMULADO DE \$ 490,277.87
------------------	------------	---

### 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	
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	SE REALIZO LA DEPRECIACIÓN DE SEPTIEMBRE DE 2018.

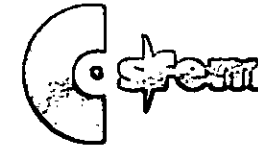
### IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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	21,469.91	21,469.91



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	1,477,368.44	1,285,698.59
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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,498,838.35</b>	<b>1,307,168.50</b>

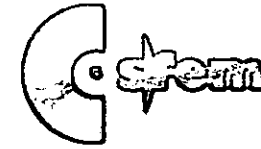
DEL IMPORTE QUE SE REFLEJA EN EL CONCEPTO EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR \$21,469.91 CORRESPONDE A LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015.Y LOS \$5,099.5 CORRESPONDE A LA ASIGNACION DE FONDO FIJO DE TESORERIA DE LA ACTUAL ADMINISTRACIÓN, MISMO QUE SERA REINTEGRADO AL CIERRE DEL EJERCICIO.

3.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFFECTIVO 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 EFFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	3,762.76	3,762.76
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LA PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

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 Unico de Contabilidad Gubernamental.

**V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

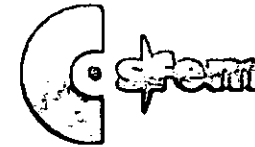
En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se refleja una diferencia de \$0.00; toda vez que durante el mes que se informa, la afectación patrimonial y presupuestal fue de igual manera.

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	\$	416,000.00	\$
<i>Mas</i> <b>INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		-	
<b>Menos</b> <b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		-	
Ingresos Derivados de Financiamientos		-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		-	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$</b>	<b>416,000.00</b>	





**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**NOTAS DE DESGLOSE**

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia, de - \$ 3,762.76 y se debe a la depreciación mensual de Septiembre.

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	\$ 218,391.00	-\$ 3,762.76
<i>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</i>	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<i>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</i>	3,762.76	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	3,762.76	
Otros Gastos	-	
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	\$ 222,153.76	

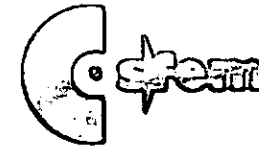
*Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: que refleja un monto de \$ 3,762.76 se refiere a la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, correspondiente a Septiembre de 2018.*

  
**SECRETARÍA DEL IMCUFIDE**  
**IMCUFIDE**  
**INSTITUTO MUNICIPAL**  
**DE CULTURA FISICA Y DEPORTE**  
 LIC. NAEEELY MARLEEN GONZALEZ RODRIGUEZ

  
**TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE**  
**IMCUFIDE**  
**INSTITUTO MUNICIPAL**  
**DE CULTURA FISICA Y DEPORTE**  
 C.P. JUAN JAVIER GARCIA MARTIN



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

**CONTABLES:**

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTÍAS

JUICIOS

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

BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO

**EN LAS CUENTAS ANTES MENCIONADAS NO SE TIENEN MOVIMIENTOS EN EL MES DE AGOSTO DE 2018**

**PRESUPUESTARIAS:**

**CUENTAS DE INGRESOS**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,918,054.00	El importe se refiere al presupuesto autorizado o aprobado para recaudar durante el ejercicio 2018.



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

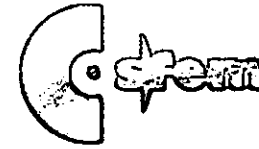
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Table with columns: CUENTA, CONCEPTO, IMPORTE, NOTA. It details financial notes for account 8150 (LEY DE INGRESOS RECAUDADA) and a section for CUENTAS DE EGRESOS with accounts 8251, 8271, and 8272.



Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Table with 4 columns: Code (8274), Description (PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS), Amount (86,564.00), and Detailed Description (El importe corresponde al pago efectuado por el Impuesto Sobre Erogaciones correspondiente al mes de Diciembre de 2017 por un monto de \$14,644.00, mismo que habia sido provisionado y considerado en el presupuestado para el ejercicio 2018 como adeudo de ejercicios anteriores y al pago de un pasivo de la administracion anterior por \$61,712.00; y en el mes de abril fue liquidado un pasivo que fue registrado en octubre 2017 por un monto de \$10,208.00)



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ



TESORERO HONORARIO DE IMCUFIDE
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
C.P. JUAN JAVIER GARCIA VILLANUEVA



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INTRODUCCIÓN**

EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO ES CREADO COMO UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO CON PERSONALIDAD JURÍDICA, PATRIMONIO PROPIO Y RECURSOS PROPIOS, A TRAVÉS DEL CUAL SE PLANEA, ORGANIZA, COORDINA, PROMOCIONA, FOMENTA, DESARROLLA Y SE ESTABLECE UNA POLÍTICA DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO DE CHALCO, ASI COMO IMPULSAR, UNIFICAR, ORGANIZAR, CONSTRUIR, APOYAR Y PROMOVER LA PRÁCTICA Y CONOCIMIENTO DE LA CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE EN TODOS LOS GRUPOS, SECTORES, DEPORTISTAS, LIGAS, CLUBES, EN LA COMUNIDAD EN GENERAL.

**PANORAMA ECONÓMICO**

EL INSTITUTO OPERA AL 100 % CON LA PARTICIPACIÓN QUE EL H. AYUNTAMIENTO OTORGA CADA MES, ACTUALMENTE SE ESTA VALORANDO LA POSIBILIDAD DE OBTENER OTROS INGRESOS POR EL USO DE LAS CANCHAS DEPORTIVAS, SE LLEVA UN ESTRICTO MANEJO DE LOS RECURSOS ECONOMICOS, Y BRINDAR UN SERVICIO ADECUADO, CUMPLIENDO CON LAS OBLIGACIONES FISCALES CORRESPONDIENTES.

**AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

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

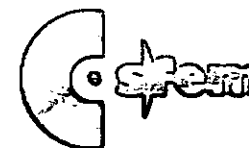
**ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

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

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



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**EJERCICIO FISCAL: 2010**

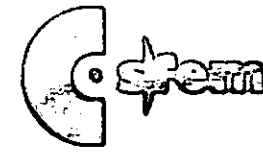
**RÉGIMEN JURÍDICO:** PROMOTORES DEL SECTOR PÚBLICO CON INSTALACIONES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESPECTÁCULOS ARTÍSTICOS, DEPORTIVOS Y SIMILARES.

**CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:**

- PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES A SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS



Órgano Superior de Fiscalización  
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

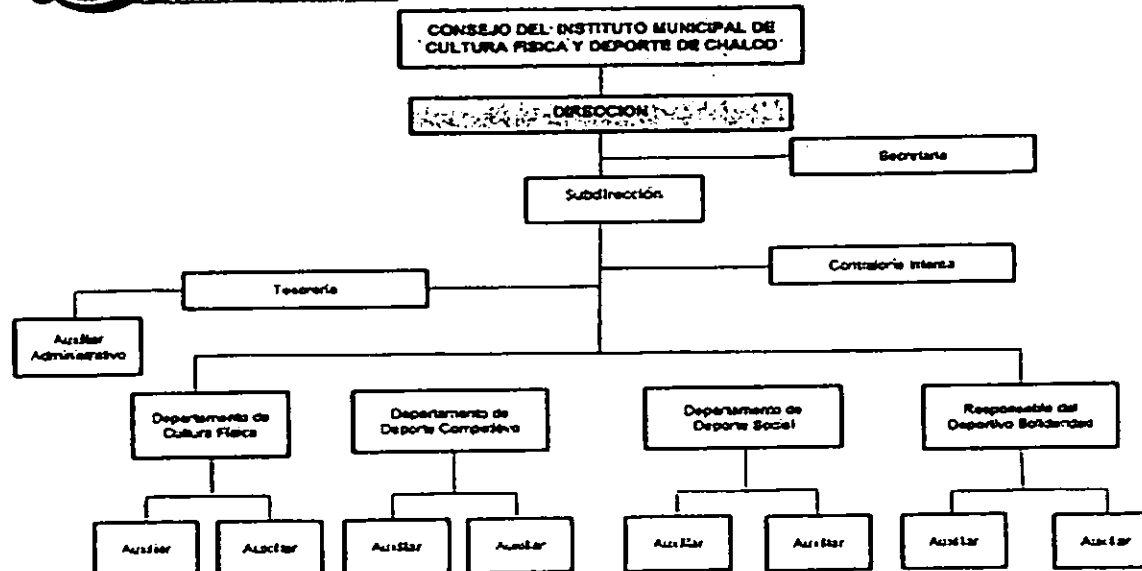
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

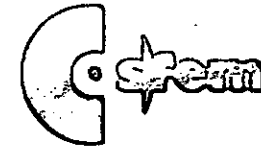


ORGANIGRAMA DE INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE





**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**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**

CONTABLES DE COMPROMETER EL RECURSO, DEVENGAR CUANDO SE CUENTA CON LA FACTURA Y POSTERIORMENTE REALIZAR EL PAGO, DICHS REGISTROS SE LLEVAN A CABO DESDE EL EJERCICIO ANTERIOR

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

SUSTANCIA ECONOMICA

ENTES PUBLICOS

EXISTENCIA PERMANENTE

REVELACION SUFICIENTE

IMPORTANCIA RELATIVA

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

DEVENGO CONTABLE

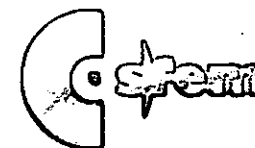
DUALIDAD ECONOMICA

VALUACION





**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**A) ACTUALIZACIÓN: SE INFORMARA DEL MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO Y LAS RAZONES DE DICHA ELECCIÓN, ASÍ COMO INFORMAR DE LA DESCONEXIÓN O RECONEXIÓN INFLACIONARIA.**

EL INSTITUTO NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES POR LO CUÁL NO REALIZA ACTUALIZACIÓN DE VALOR DE ACTIVOS.

**B) INFORMAR SOBRE LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES EN EL EXTRANJERO Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL.**

NO SE REALIZAN OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

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

SIN MOVIMIENTO.

**D) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.**

SIN MOVIMIENTO.

**E) BENEFICIOS A EMPLEADOS: REVELAR EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL, VALOR PRESENTE DE LOS INGRESOS ESPERADO COMPARADO CON EL VALOR PRESENTE DE LA ESTIMACIÓN DE GASTOS TANTO DE LOS BENEFICIARIOS ACTUALES COMO FUTUROS**

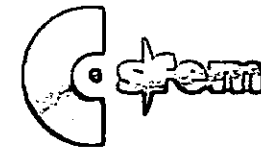
SIN MOVIMIENTOS.

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

SIN MOVIMIENTO



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
 Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
 Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**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 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.	75,437.09
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I. S. R.)	654.34
2117 01 01 07 03	5 % AL MILLAR	9,591.92

LAS RETENCIONES QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE CANCELAR CORRESPONDEN A EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO CUÁL SE ANALIZARA COMO SE LLEVARA A CABO SU CANCELACIÓN., EXCEPTO LA DE I. S. T. P. QUE CADA MES CAMBIA COMBINADO A QUE SE TRAE UN SALDO DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**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

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



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

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

SIN 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, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS, ETC.

SIN MOVIMIENTO



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**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.

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

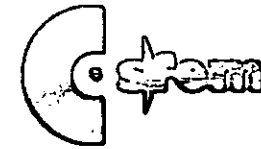
EL INSTITUTO TIENE PENDIENTE DE PAGO RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

**CALIFICACIONES OTORGADAS:**

SIN MOVIMIENTOS.



**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**PROCESO DE MEJORA:**

**PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:**

EL INSTITUTO SERÁ ADMINISTRADO POR LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y DIRIGIDO POR LA JUNTA DIRECTIVA.

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

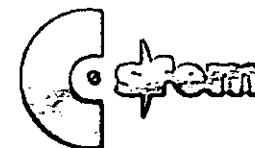
**PARTES RELACIONADAS**

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



### Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero  
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ENVIARA FIRMADA EN CADA PÁGINA DE LA MISMA Y SE INCLUIRA AL FINAL LA SIGUIENTE LEYENDA: "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



INSTITUTO MUNICIPAL  
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ



TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE

INSTITUTO MUNICIPAL  
C.P. JUAN JAVIER GARZA MARTINEZ  
DE CULTURA FISICA Y DEPORTE