



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)
Notas a los Estados Financieros
 Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

EFFECTIVO: En lo que se refiere a este rubro se puede observar que presenta una variación en relación con el ejercicio anterior de 5 Mil 100 Pesos y se debe principalmente a la creación de un Fondo Fijo para la Tesorería del Instituto del Deporte, a Nombre de JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ, Tesorero Honorífico del INCUFIDE POR 5 Mil Pesos.

1112 BANCOS: En lo que respecta a esta cuenta, se observa una variación en relación con el ejercicio anterior por 528 Mil 550 Pesos y se refiere a un aumento, esto se debe a que durante el ejercicio 2017, se obtuvo un aumento en el Subsidio para Gastos de Operación, otorgado por el Municipio, logrando con esto, tener un ahorro, mismo que fue considerado en el presupuesto para el ejercicio 2018, como disponibilidad financiera.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016	VARIACION	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	272.39	112.43	159.96
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9.50	9.50	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	195.00	195.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	2.92	2.92	0.00
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	19.40	19.40	0.00

Como se puede observar, en la cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, se tiene un aumento en relación con el ejercicio anterior de 159 Mil 960 Pesos y se debe a la adquisición de Mobiliario y equipo de Computo 4 Equipos de Computo Lenovo \$82,592.00; 1 Equipo de Computo HP \$20,416.00; 1 No Break \$2,900.00; 9 Sillas Secretariales \$30,276.00 y 5 Escritorios Ejecutivos \$23,780.00



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

A) Notas de Desglose

1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: En lo que respecta a esta cuenta, se observa una variación en relación con el ejercicio anterior de 46 Mil 940 Pesos y se refiere a un aumento, toda vez que que se llevo a cabo la Depreciación Mensual de Bienes Muebles, esta cuenta presenta un saldo al cierre del ejercicio 2017 de 98 Mil 610 Pesos, de igual forma se puede comentar que el saldo que presenta esta cuenta al cierre del ejercicio 2017 es de 71 Mil 920 Pesos y esta integrada como a continuación sigue:

BIENES	% Anual	BIENES	% Anual
Vehículos	10%	Edificios	2%
Vehículos de Seguridad Pública	20%	Maquinaria	10%
Equipo de cómputo	20%	El resto	10%
Mobiliario y equipo de oficina	3%		
Otros Activos (10)			
Pasivo (11)			
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO: En esta cuenta se puede observar que presenta una disminución en relación con el ejercicio 2016 por la cantidad de 29 Mil 690 Pesos, y se debe a que durante el ejercicio 2017 se realizaron pagos de facturas que se tenían provisionadas de los proveedores COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD, JULIETA SANCHEZ GARCIA			
2112 - 0001 - 0019 - 0001	2014 JULIETA SANCHEZ GARCIA	\$	61,712.00
2112 - 0001 - 0090 - 2017	GARCIA SALGADO JOSE ANTONIO "ESTRUCT MI	\$	10,208.00
		\$	71,920.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO: En esta cuenta se puede apreciar que presenta un aumento en relación con el ejercicio anterior por 39 Mil 350 Pesos, y se debe principalmente a las retenciones de ISR por sueldos y salarios así como por la retención por el pago de Aguinaldo, que fueron pagados en Enero del año 2018.			
SALDO AL 31 DE ADMINISTRACIONES ADMINISTRACION			
DICIEMBRE 2017 ANTERIORES ACTUAL			
		\$	107,262.26 \$
		\$	67,112.79 \$
		\$	40,149.47
2117 - 0001 - 0001 - 0003 - 0001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$	97,016.00 \$
2117 - 0001 - 0001 - 0003 - 0002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	\$	56,866.53 \$
		\$	40,149.47
2117 - 0001 - 0001 - 0007 - 0003	5% AL MILLAR	\$	654.34 \$
		\$	654.34 \$
		\$	9,591.92 \$
		\$	9,591.92 \$



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

A) Notas de Desglose

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: En lo que se refiere a esta cuenta, se puede apreciar que presenta un aumento en relación con el ejercicio anterior de 14 Mil 640 Pesos, y se debe a que durante el cierre del ejercicio que se informa, se llevo a cabo el registro de la provision o creación de pasivo, para el pago del Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones al Trabajo Personal, correspondiente al mes de Diciembre 2017, mismo que fue enterado y pagado durante el mes de Enero de 2018.

III. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)		
4173 - 007 - 003 - 0019	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,500.00
4223 - 002 - 003 - 0002	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,319,000.00
		El monto corresponde al Subsidio otorgado para gastos de operación por parte del municipio, correspondiente al ejercicio 2017
Gastos y Otras Pérdidas (13)		
1000	SERVICIOS PERSONALES	73.09
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	13.81
3000	SERVICIOS GENERALES	12.28
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS /	0.82
		3,651,189.09
		100.00

Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un 73.09% en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina, de Prima Vacacional y Aguinaldo, así como por la Aportación Patronal de Issemym.

Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: Por lo que se refiere a este capitulo representa un 13.81% en relación con el Total Ejercido, se puede comentar, que donde mas presupuesto se destina, es en la adquisición de Materiales de Construcción para la recuperación de espacios deportivos por \$223,199.71, de igual forma, por la adquisición de Uniformes Deportivos por la cantidad de \$209,816.89

Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un 12.28% en relación con el Total Ejercido, cabe hacer mención que donde se tiene mayor presupuesto ejercido, es en la partida 3111 Servicios de Energía Eléctrica, por \$227,063.50 y en el rubro de Reparaciones y mantenimiento por \$96,033.20 por la Reparación y adaptaciones de Espacios deportivos y reparación de vehículos, y en el pago del Impuesto Sobre Erogaciones se tiene un monto ejercido de \$63,657.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

A) Notas de Desglose

	2016	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	301.66	830.21
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total Efectivo y Equivalentes	301.66	830.21

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Conciliación entre los Ingresos

Se puede apreciar que en la conciliación de los ingresos, presenta una variación de \$366,405.17 en la comparación del Ingreso Presupuestario y el Contable, esto se debe a que durante el ejercicio 2017, se llevaron a cabo registros en la cuenta de Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio por \$64,745.05 así como un registro en la cuenta Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados por la disponibilidad financiera del ejercicio 2016 que fue presupuestada en el año 2017 por la cantidad de \$301,660.12

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	4,686,905.17	\$	366,405.17
Menos Ingresos presupuestarios no contables 366,405.17				
Ingresos derivados de Financiamientos		64,745.05		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		301,660.12		
INGRESOS CONTABLES	\$	4,320,500.00		

Conciliación entre los Egresos

Se puede apreciar que en la conciliación de los Egresos, presenta una variación de \$152,922.97 en la comparación de los Egreso Presupuestario y el Gasto Contable, esto se debe a que durante el ejercicio 2017, se llevaron a cabo adquisiciones de bienes muebles, afectando al rubro de Mobiliario y Equipo de Administración por \$159,964.00 y debido a que esta el registro es únicamente a las cuentas presupuestarias y al activo más no al gasto patrimonial, de igual forma se tienen registros en el rubro de Adecuados de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) por un monto de \$39,896.05; el registro es únicamente presupuestal y no patrimonial.

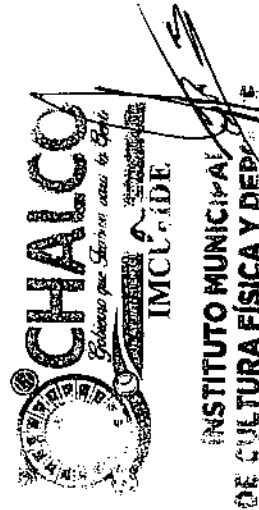
Por otro lado, se tienen los registros de la Depreciación mensual acumulada, que arroja la cantidad de \$46,937.08, donde el registro es únicamente a la cuenta de gasto contable y no a las cuentas presupuestales.



Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Chalco, 4009 (2)
 Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

A) Notas de Desglose	
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$ 3,851,049.14 \$ 152,922.97
Menos egresos presupuestarios no contables	199,860.05
Mobiliario y Equipo de Administración	159,964.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADE)	39,896.05
Mas Gastos Contables no Presupuestales	46,937.08
Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsol	46,937.08
TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$ 3,698,126.17

"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
 DIRECTORA DEL IMCUFIDE (17)



INSTITUTO MUNICIPAL
 DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
 LIC. MERGARDY GARCIA MARTINEZ
 DIRECTORA DEL IMCUFIDE (17)



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 ⁽²⁾
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 ⁽³⁾

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y Garantías	
7731 FIANZAS CONTRATADAS	\$ 2,360.60
7732 CONTRATACION DE FIANZAS	\$ 2,360.60
El saldo, corresponde al pago de Fianza de Fidelidad Global, correspondiente al Ejercicio 2015	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA:	
Su saldo representa el presupuesto de ingresos que se tiene autorizado para recaudar durante el año 2017 y que en comparación con la Ley estimada, se tiene una diferencia de \$685,864.95, toda vez que la Ley estimada era de \$5,372,770.12 y durante el cierre del ejercicio 2017, se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales que fueron aprobadas en Sesión de Consejo de fecha 15 de Enero de 2018 en Punto número 4, quedando con un presupuesto o ley de ingresos por un monto de \$4,686,905.17	
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
Su saldo representa el presupuesto de ingresos o Ley de Ingresos recaudada acumulada del ejercicio 2017 por un monto de \$4,686,905.17	
Cuentas de Egresos	
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
Su saldo representa el presupuesto de Egresos que fue autorizado para ejercer durante el año 2017 y que en comparación con el Presupuesto de Egresos Aprobado, se tiene una diferencia de \$1,521,720.98, toda vez que el presupuesto era de \$5,372,770.12 y durante el cierre del ejercicio 2017, se llevaron a cabo adecuaciones presupuestales que fueron aprobadas en Sesión de Consejo de fecha 15 de Enero de 2018 en Punto número 4, quedando con un presupuesto modificado por un monto de \$1,521,720.98	



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento:	3,621,279.09 \$	3,851,049.14
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda	29,910.00	
8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	39,896.05	
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	159,964.00	

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

Su saldo representa el presupuesto de Egresos Devengado al cierre del ejercicio y que esta pendiente de liquidación de pago por un monto de \$24,849.00; el saldo esta integrado por una provision o presupuesto devengado por Trabajos de Hemeria en Deportivo Solidaridad, por un monto de \$10,268.00 y la Provision o registro de Presupuesto Devengado, para el pago del impuesto Sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal del mes de Diciembre 2017, por un monto de \$14,641.00

8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

Su saldo representa el presupuesto de Egresos Pagado acumulado al cierre del ejercicio por un monto de \$3,826,200.14; y esta integrado como a continuacion sigue:

8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	3,596,430.09 \$	3,826,200.14
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,910.00	
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	39,896.05	
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	159,964.00	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



IMCUFIDE
 MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ
 DIRECTORA DEL IMCUFIDE (5)

**INSTITUTO MUNICIPAL
 DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**



IMCUFIDE
 C.P. JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ
 DIRECTOR MUNICIPAL

**INSTITUTO MUNICIPAL
 DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

El Instituto municipal de cultura física 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, promueve, fomenta, desarrolla y se establece una política de la cultura física y el deporte en el municipio de Chalco, así 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 (5)

El Instituto opera al 100 % con la participación que el H. Ayuntamiento otorga cada mes, actualmente se está valorando la posibilidad de obtener otros ingresos por el uso de las canchas deportivas, se lleva un estricto manejo de los recursos económicos, y brindar un servicio adecuado, cumpliendo con las obligaciones fiscales correspondientes.

Autorización e Historia (6)

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 (7)

Promoción, fomento, desarrollo y capacitación de la cultura física y el deporte en el municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Al momento de integrar los estados financieros se llevan a cabo la normatividad que emitió la CONAC, de realizar los asientos contables de comprometer el recurso, devengar cuando se cuenta con la factura y posteriormente realizar el pago, dichos 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 económica.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

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 cual no realiza actualización de valor de activos.
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.
Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Reporte Analítico del Activo (10)

Se dieron de alta bienes por adquisición

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, 4009 (2)
 Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte de la Recaudación (12)

El instituto no es un organismo que genere ingresos por recaudación de impuestos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

El instituto tiene pendiente de pago retenciones de ejercicios anteriores, así como el pago a proveedores JULIETA SANCHEZ GARCIA Y GARCIA SALGADO JOSE ANTONIO "ESTRUCT METALICAS Y MULTISERV GASA"

Calificaciones Otorgadas (14)

Proceso de Mejora (15)

El instituto será administrado por la tesorería 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 registro presupuestario de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto del ente, así como su vinculación con el avance físico financiero de los proyectos programados

Información por Segmentos (16)

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

La información contable se enviara firmada en cada página de la misma y se incluirá 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"

"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 FÍSICA Y DEPORTE
 MAYKEN GONZALEZ RODRIGUEZ
 DIRECTORA DEL IMCUFIDE (20)



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
 JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ
 DIRECTOR DEL IMCUFIDE (20)