



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 JUNIO 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 con respecto al mes anterior y el saldo que presenta esta cuenta al 30 de JUNIO 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 JUNIO 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	\$ 195,000.00
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



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Se puede apreciar, que esta cuenta no presenta variación, lo que significa que todas las adquisiciones y contratación de servicios fueron pagadas durante el mes que se informa.

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 relación con el mes anterior de \$ 30,218.91 y se debe principalmente a que durante el mes que se informa, se quedó pendiente de pago las Cuotas y Aportaciones de Issemym de la segunda quincena y el saldo al 30 de JUNIO es de \$ **117,622.88** y se integra como a continuación sigue:

		SALDO AL 30 DE JUNIO	ADMON 2016-2018	ADMON'S ANTERIORES
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 117,622.88	\$ 50,510.09	\$ 67,112.79
2117 - 01 - 01 - 02	RETENCIONES DE ISSEMYM	\$ 31,939.53	\$ 31,939.53	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 03	6.1% ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS FONDO SOLIDARIO	\$ 4,453.81	\$ 4,453.81	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 04	4.62 %ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE MED	\$ 3,376.85	\$ 3,376.85	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 07	CUOTA OBLIGATORIA S.C.I.	\$ 1,022.18	\$ 1,022.18	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 09	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO	\$ 7,998.47	\$ 7,998.47	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 10	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES PARA EL SERVICIO DE SALUD	\$ 10,779.61	\$ 10,779.61	\$ -
2117 - 01 - 01 - 02 - 11	ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPALES SCI OBLIGATORIO	\$ 1,994.23	\$ 1,994.23	\$ -



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

2117 - 01 - 01 - 02 - 12	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	943.22	\$	943.22	\$	-
2117 - 01 - 01 - 02 - 13	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA BASICA	\$	1,077.95	\$	1,077.95	\$	-
2117 - 01 - 01 - 02 - 14	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE SINISTRALIDAD	\$	181.10	\$	181.10	\$	-
2117 - 01 - 01 - 02 - 15	ISSEMYM APORTACION MUNICIPAL POR PRIMA DE RIESGO NO CONF	\$	112.11	\$	112.11	\$	-
2117 - 01 - 01 - 03	RETENCIONES DE I.S.R.	\$	76,091.43	\$	18,570.56	\$	57,520.87
2117 - 01 - 01 - 03 - 01	RETENCIONES DE I.S.P.T.	\$	75,437.09	\$	18,570.56	\$	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
					43.00%		57.00%

En lo que se refiere al saldo de la actual administración que corresponde al 43% del total, serán liquidados 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 tuvieron Ingresos de Gestión, toda vez que la fuente principal de ingreso de este Instituto, es el Subsidio para Gastos de Operación que otorga el Municipio.



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	\$ 231,509.19	100.00
SERVICIOS PERSONALES	\$ 197,832.95	85.45
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 19,087.96	8.25
SERVICIOS GENERALES	\$ 10,836.28	4.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 3,752.00	1.62

Capitulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capitulo representa un **85.45%** en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago de Nomina, así como por la Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto.

Capitulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: Este capitulo representa el **8.25%** del total ejercido y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la adquisicion de Articulos Deportivos para diferentes eventos por \$12,995.60; Material de Construccion por \$3,702.60; Materiales y Articulos de Papeleria por \$1,569.01 y Productos Alimenticios por \$ 820.75

Capitulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capitulo representa el **4.68%** del total ejercido y principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la afectacion a la Partida 3982 para el pago del impuesto Sobre Erogaciones por un monto de \$4,424.00; por Servicio de Traslado y Viaticos \$1,143.00; Servicio de Energia Electrica \$3,262.00; Servicios Informaticos por \$1,650.00 y Servicios Financieros por un monto de \$357.28



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

Capitulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capitulo representa el 1.62% del total ejercido y se debe a que durante el mes que se informa, se otorgaron Apoyos como son: Uniformes para Equipo de Futbol en evento del dia del padre \$2,552.00; Apoyo Economico para inscripcion en evento Mr Moroleon por \$700.00; Apoyo Economico para gastos de Incripcion al Triatlon Queretaro por \$500

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
AHORRO/DESAHORRO	179,109.55	AL CIERRE DEL MES QUE SE INFORMA, SE OBTUVO UN AHORRO, TODA VEZ QUE DURANTE EL MES DE JUNIO, SE REGISTRARON INGRESOS PATRIMONIALES POR 416,000 Y GASTOS PATRIMONIALES LA CANTIDAD DE \$236,890.45, OBTENIENDO UN AHORRO DEL MES DE \$179,109.55 Y COMPARADO CON EL DESAHORRO DEL MES ANTERIOR, RESULTO UN AHORRO ACUMULADO DE \$ 272,671.41

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 MAYO DE 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 JUNIO DE 2018

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	21,469.91	21,469.91
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	1,062,314.28	847,876.56
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	1,083,784.19	869,346.47

EL IMPORTE QUE APARECE EN EL CONCEPTO EFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA (CAJA) POR **\$16,370.41** CORRESPONDE A LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015. EL FONDO FIJO DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018

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



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	5,381.26	5,381.26
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 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.



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

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

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia, de \$ 5,381.26 y se debe al registro de la Depreciación mensual de bienes muebles.

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$	253,960.52	-\$	5,381.26
Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		-		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		-		



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 JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	5,381.26
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	5,381.26
Otros Gastos	-
 TOTAL DE GASTO CONTABLE	 \$ 259,341.78

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: que refleja un monto de \$ 5,381.26 el cual se refiere a la Depreciacion mensual de Bienes Muebles, correspondiente a JUNIO de 2018.


CHALCO
 DIRECTORA GENERAL IMCUFIDE
Políticas que impulsan para la Gente
 IMCUFIDE
 INSTITUTO MUNICIPAL
 LIC. NAILEEN GONZALEZ RODRIGUEZ
 DE CULTURA FISICA Y DEPORTE


CHALCO
 T. OP. E. HONORARIO DE IMCUFIDE
Políticas que impulsan para la Gente
 IMCUFIDE
 INSTITUTO MUNICIPAL
 C.P. JUAN JAVIER MARTINEZ
 DE CULTURA FISICA 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 JUNIO 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 ENERO 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 JUNIO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3,402,561.00	El importe esta integrado como a continuacion sigue: \$ 2,496,000.00 de subsidio para gastos de operación por parte del ayuntamiento; \$ 76,356.00 Como Ingresos derivados de financiamiento (Ingreso Recaudado en Funcion del Pasivo Pagado) y \$ 830,205.00 del registro de la Disponibilidad Financiera del ejercicio anterior.
CUENTAS DE EGRESOS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27,507.69	Este importe se refiere al registro de la provisión para el pago del Impuesto Sobre Erogaciones del mes que se informa, así como la provision de la Aportaciopn de Issemym.
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,148,039.90	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento acumulados al periodo que se informa.
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	15,482.00	El importe corresponde a los gastos por apoyos otorgados a deportistas.



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 JUNIO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	86,564.00	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
DE CHALCO
MARCELO GONZALEZ RODRIGUEZ



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DE CHALCO
JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ



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 JUNIO 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 JUNIO 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 FÍSICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

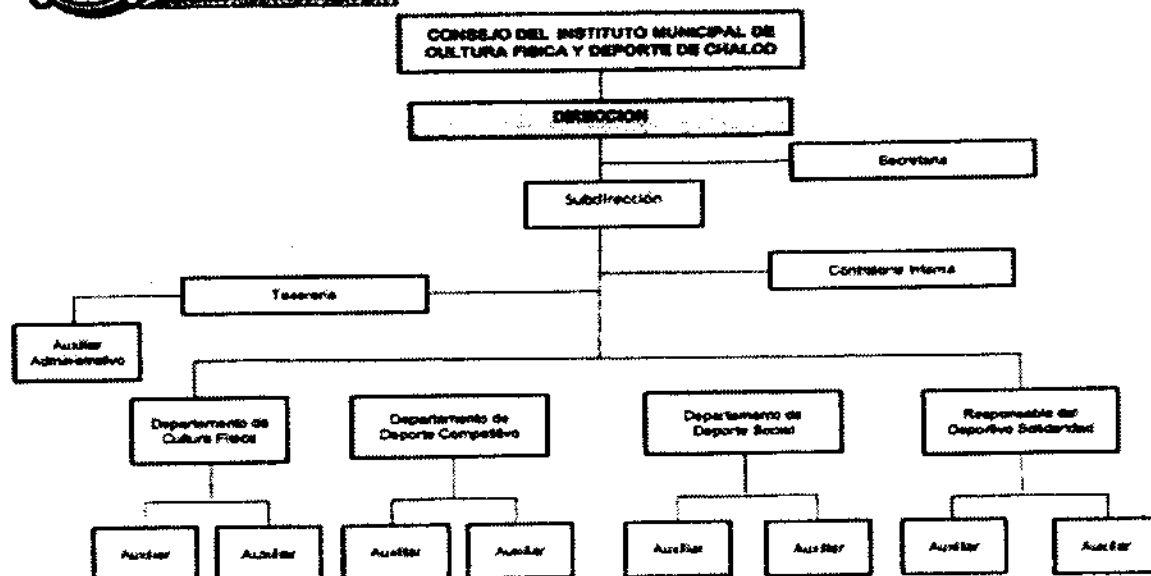
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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.
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, 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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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
 GONZALEZ RODRIGUEZ



C.P. JUSTINO GARRIGAL
 DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

Notas al Comportamiento del Ejercicio Presupuestario

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

Al 30 de JUNIO de 2018 (2)

Cuenta (3)	Concepto (4)	Variación (5)		Análisis de la Variación (6)	Notas (7)
		+	-		
8110-4000	INGRESOS				
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios y				
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	X		En lo que se refiere a este tipo de ingresos, se observa que no existe variación en relación con lo autorizado mensual.	Durante el mes que se informa, se recibieron por parte del Municipio de CHALCO, dos subsidios de participaciones de \$208,000.00 por concepto de Subsidio para Gastos de Operación del mes de JUNIO
4300	Otros Ingresos y Beneficios				
4350	Ingresos Derivados de Financiamientos		X	En el mes de JUNIO 2018, se tuvo ningún registro en este Rubro	Durante el mes que se informa, se realizó ningún registro en este apartado.
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		X	En lo que se refiere a este tipo de ingresos, se observa que durante el mes que se informa, no se realizó ningún registro en esta cuenta.	
2000	EGRESOS MATERIALES Y SUMINISTROS	X		En lo que se refiere a este capítulo, se observa variación de \$87,027.04 que representa el 82.01% en comparación con el autorizado mensual.	En lo que se refiere al capítulo 2000, se puede comentar que principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevó a cabo la adquisición de Artículos Deportivos para diferentes eventos por \$12,995.60; Material de Construcción por \$3,702.60; Materiales y Artículos de Papelería por \$1,569.01 y Productos Alimenticios por \$ 820.75

Notas al Comportamiento del Ejercicio Presupuestario

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE CHALCO, 4009

Al 30 de JUNIO de 2018 (2)

Cuenta (3)	Concepto (4)	Variación (5)		Análisis de la Variación (6)	Notas (7)
		+	-		
3000	SERVICIOS GENERALES	X		En lo que se refiere a este capítulo, se observa variación de \$34,992.72 que representa el 76.35% en comparación con el autorizado mensual.	En lo que se refiere al capítulo 3000, se puede comentar que principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se llevo a cabo la afectación a la Partida 3982 para el pago del impuesto Sobre Erogaciones por un monto de \$4,424.00; por Servicio de Traslado y Viáticos \$1,143.00; Servicio de Energía Eléctrica \$3,262.00; Servicios Informáticos por \$1,650.00 y Servicios Financieros por un monto de \$357.28
4000	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	X		En lo que se refiere a este capítulo, se observa variación de \$4,248.00 que representa el 53.10% en comparación con el autorizado mensual.	En lo que se refiere al capítulo 4000, se puede comentar que principalmente se debe a que durante el mes que se informa, se otorgaron Apoyos como son: Uniformes para Equipo de Fútbol en evento del día del padre \$2,552.00; Apoyo Económico para inscripción en evento Mr Moreleon por \$700.00; Apoyo Económico para gastos de Inscripción al Triatlon Queretaro por \$500
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	X		En este Capítulo de Gasto, no se refleja variación	En lo que se refiere a este capítulo, durante el mes que se informa, no se llevo a cabo ningún registro.
9000	DEUDA PUBLICA			En lo que se refiere a este Capítulo, se observa, que no se tuvo ningún pago por concepto de Deuda por Adefas.	Durante el mes que se informa, no se tuvo ninguna afectación para este capítulo de gasto.
9100	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA		X		