



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA DE INFORMES MENSUALES, PLANACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
SOLO SE TIENE UNA CUENTA BANCARIA PRODUCTIVA.
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

"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 DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	PORCENTAJE	PERIODO MENSUAL	DEPRECIACION ACUMULADA JUNIO 2018	DEPRECIACION JULIO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA JULIO 2018	IMPORTE POR DEPRECIAR
	ACTIVO							
	Bienes Inmuebles							
	Edificios no Habitacionales							
	Bienes Muebles							
1241-4-1-1	BIENES INFORMATICOS	470,560.95	0.01667	7,842.68	234,978.76	7,842.66	242,821.44	227,739.51
1241-6-1-1	OTROS BIENES MUEBLES	77,871.75	0.00250	194.68	7,738.27	194.68	7,932.95	69,938.80
1241-6-1-2	MUEBLES Y ENSERES	198,477.62	0.00250	496.19	17,543.42	496.19	18,039.61	180,438.01
1241-6-1-3	OTROS EQUIPOS ELECTRICOS	66,964.16	0.00250	167.16	4,857.74	167.16	5,024.90	61,839.26
1242-6-1-1	EQUIPO DE FOTO, CINE Y GRABACION	129,002.86	0.00250	324.76	8,809.85	324.76	9,134.61	120,768.25
1242-6-1-2	EQUIPO ELECTRONICO	152,007.63	0.00250	390.02	15,960.80	380.02	16,340.82	135,666.81
1242-6-1-3	EQUIPO DEPORTIVO	5,207,861.00	0.00250	13,019.65	545,491.43	13,019.65	558,511.08	4,649,349.92
1242-6-1-4	OTRO EQUIPO EDUCACIONAL	143,608.00	0.00250	359.02	15,078.84	359.02	15,437.86	128,170.14
1244-2-1-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,432,586.00	0.00833	11,938.38	330,666.93	11,938.30	342,605.23	1,089,990.77
1246-2-1-1	OTROS EQUIPOS DE GENERACION ELECTRONICA	26,486.00	0.00833	220.72	9,270.10	220.72	9,490.82	16,995.18
1246-4-1-1	ESTRUCTURAS Y METALICAS	14,120.68	0.00833	117.67	4,942.24	117.67	5,059.91	9,060.77
1246-4-1-2	HERRAMIENTA Y ACCESORIOS	4,930.00	0.00833	41.08	1,725.50	41.08	1,766.58	3,163.42
	SUMA	7,926,286.65	0.08750	35,102.02	1,197,063.88	35,101.93	1,232,165.81	6,693,120.84

ESTIMACIONES Y DETERIOROS SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

PASIVO

CUENTA	CONCEPTO	FECHA DE VENCIMIENTO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	LAS RETENCIONES CORRESPONDEN A RETENCIONES A EJERCICIOS ANTERIORES.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4123 07 03 19	INGRESOS DEL ORGANISMO DEL DEPORTE	493,573.50	EL IMPORTE CORRESPONDE A LOS CUOPMS DE RECUPERACIÓN DEL GIMNASIO ACUMULADOS A MAYO 2018
4223 02 03 02	SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN	4,500,000.00	PARTICIPACIONES ACUMULADAS A MAYO 2018
4311 01 01 01	DERIVADO DE RECURSOS PROPIOS	5,831.30	INTERESES GANADOS AL MES DE MAYO 2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO

SIN MOVIMIENTOS

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

RUBRO	MODIFICACIONES RELEVANTES
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EL SALDO QUE REFLEJA ESTE ESTADO FINANCIERO DISMINUYO EN RELACIÓN AL MES PASADO

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EL ANÁLISIS 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 EN BANCOS- TESORERÍA	0.00	0.00
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	3,125,101.23	2,902,001.94
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,125,101.23	2,902,001.94

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA DE INGRESOS MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INGRESOS MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018



2.- DETALLAR LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL Y EN SU CASO, EL PORCENTAJE DE ESTAS ADQUISICIONES QUE FUERON REALIZADAS MEDIANTE SUBSIDIOS DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN
1241-4-1-1	BIENES INFORMÁTICOS	23,061.96
1241-6-1-3	OTROS EQUIPOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS DE OFICINA	4,338.40
1242-6-1-3	EQUIPO DEPORTIVO	14,041.80
	TOTAL ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES A JUNIO 2018	41,442.16

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
Afectual Efectivo	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	35,010.31	35,102.01
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LA PROVISIÓN	0.00	0.00
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

EL MONTE CORRESPONDE A LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES MENSUAL.

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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES, SE TIENE VARIACIÓN EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y JULIO 2018, DEBIDO A QUE EL SISTEMA CONSIDERA LA CUENTA DE ANTIPO A PROVEENIMIENTOS COMO SI FORMABA PARTE DEL ACTIVO (ACTIVO FID), TAMBIÉN SE AFECTARON CUENTAS DE ALMACÉN Y CIA DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

DIRECTOR GENERAL

LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE



SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ





ORGANO 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 NEZAHUALCOYOTL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

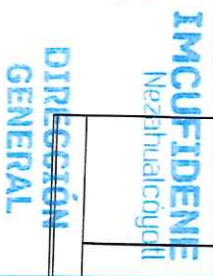
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CONTABLES:
 VALORES
 EMISIÓN DE OBLIGACIONES
 AVALES Y GARANTÍAS
 JUICIOS

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES
 BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO
 EN LAS CUENTAS DE ORDEN NO SE TIENE MOVIMIENTOS EN EL MES DE JULIO 2018

**PRESUPUESTARIAS:
 CUENTAS DE INGRESOS**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
CUENTAS DE EGRESOS			
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	9,180,599.31	EL IMPORTE CORRESPONDE A LAS CUOTAS DE RECUPERACIÓN DEL EJERCICIO 2018, ASÍ COMO LAS PARTICIPACIONES Y LOS INTERESES GANADOS Y EL REMANENTE EN BANCOS DEL EJERCICIO 2017 RECONOCIDO COMO INGRESO EN 2018
CUENTAS DE EGRESOS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	163,320.34	SE COMPROMETIÓ EL RECURSO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PARA EL EJERCICIO 2018. TAMBIÉN SE COMPROMETIÓ RECURSO PARA SERVICIOS DE RADIOLOCALIZACIÓN Y PARA MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	5,741,207.49	SE EFECTUARON GASTOS DE LA PARTIDA 1000 (SERVICIOS PERSONALES), DE LA PARTIDA 2000, SE REALIZARON COMPRAS DE COMBUSTIBLE, DE LA PARTIDA 3000 SERVICIOS DE TELEFONIA CONVENCIONAL, SEGUROS Y FIANZAS, ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES, OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS, SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS, SERVICIOS DE RADIOLOCALIZACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN, IMPUESTOS SOBRE REMUNERACIONES, ASESORIA EN TERRITORIO NACIONAL, ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS, BIENES INFORMÁTICOS, EQUIPO DEPORTIVO, GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AUSENTO EXTRAORDINARIA, PREMIOS, ESTIMULOS Y RECOMPENSAS, MAINTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, VESTUARIOS Y UNIFORMES, MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA, PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS, MATERIAL Y ENSERES DE LIMPIEZA, MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS, ARTICULOS DEPORTIVOS Y OTROS EQUIPOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS DE OFICINA.



DIRECCIÓN GENERAL

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Deporte Para Todos
 LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE

C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA DE INFORMES MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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 DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL.

PANORAMA ECONÓMICO

EL INSTITUTO OPERA AL 96 % CON LA PARTICIPACIÓN QUE EL H. AYUNTAMIENTO OTORGA CADA MES, SOLO SE GENERA UNA CUOTA DE RECUPERACION POR USO DEL GIMNASIO QUE REPRESENTA EL 4% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS, DEBIDO A QUE LOS SERVICIOS QUE BRINDA A LA POBLACIÓN SON GRATUITOS, SE LLEVA UN ESTRICTO MANEJO DE LOS RECURSOS ECONOMICOS, PARA BRINDAR UN SERVICIO ADECUADO, CUMPLIENDO CON LAS OBLIGACIONES FISCALES CORRESPONDIENTES.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN: 4 DE NOVIEMBRE 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 84, DEL 4 DE NOVIEMBRE 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.

EJERCICIO FISCAL: 2010

RÉGIMEN JURÍDICO: ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR SOCIAL.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

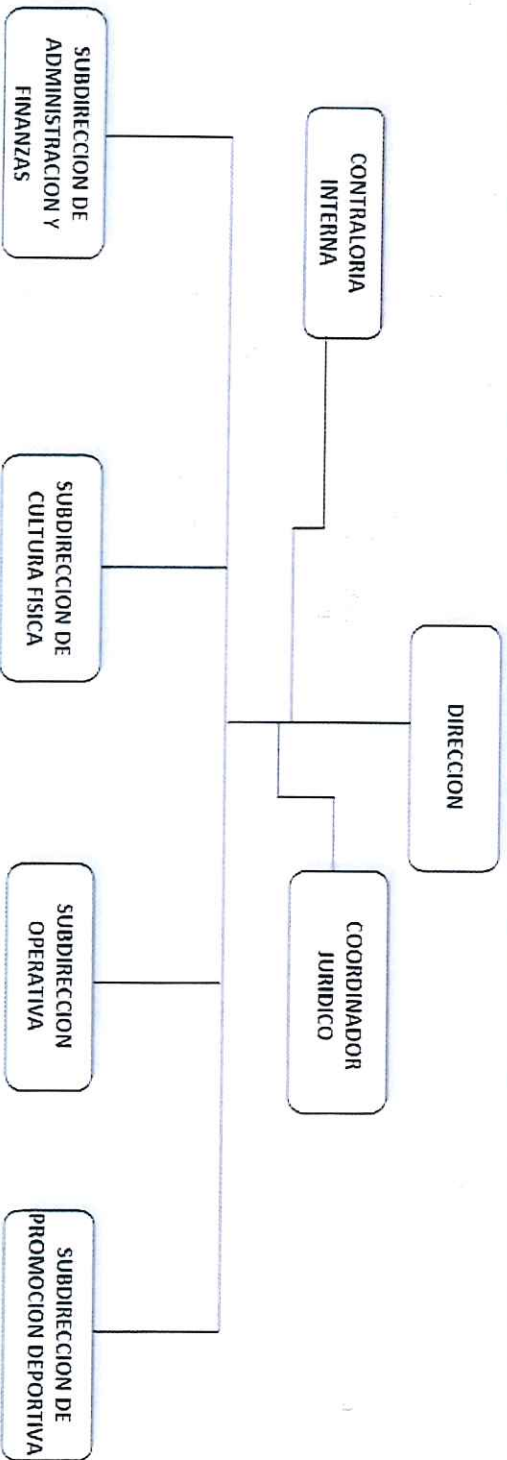
CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

- PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



ORGANIGRAMA
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL



SUB DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
Alameda Central s/n, Col. Metropolitana 2ª. Sección, Cd. Nezahualcóyotl Estado de México, C. P. 51740, Tel: 22328192, E mail: finanzasimcuidene@gmail.com

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:
SIN MOVIMIENTOS**

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL MOMENTO DE INTEGRAR LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE LLEVA 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, DICHO REGISTRO 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

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 DESCONEJIÓN O RECONEXIÓN INFLACIONARIA. EL INSTITUTO NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES POR LO CUAL 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.
PRECIO PROMEDIO COMO LO ESTABLECE EL MANUAL DE CONTABILIDAD

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

G) RESERVAS: OBJETO 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.P.T.	35,280.50
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	125.88
2117 01 01 03 04	RETENCIONES ISR POR ASIMILABLES A SALARIO	2,409.51
2117 01 01 08 01	RETENCION FEDERACION MEXICANA DE ASOCIACIONES DE ATLETISMO	19,600.00

LAS RETENCIONES QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE CANCELAR CORRESPONDEN A EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO CUAL SE ESTA ANALIZANDO COMO SE LLEVARA A CABO SU CANCELACION

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.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

a) **VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS. SE APLICA EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES.**

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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

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

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 GENERA 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.

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 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN 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
SIN MOVIMIENTO

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

SIN MOVIMIENTO

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

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"

DIRECTOR GENERAL

LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE



SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA DE INGRESOS MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INGRESOS MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
SOLO SE TIENE UNA CUENTA BANCARIA PRODUCTIVA.	
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	

"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 DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2018



BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	PORCENTAJE	PERIODO MENSUAL	DEPRECIACION ACUMULADA JULIO 2018	DEPRECIACION AGOSTO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AGOSTO 2018	IMPORTE POR DEPRECIAR
	ACTIVO							
	Bienes Inmuebles							
	Edificios no Habilitaciones							
	Bienes Muebles							
	Bienes Informáticos							
1241-4-1-1	OTROS BIENES MUEBLES	470,560.95	0.01667	7,842.68	242,821.44	7,842.68	250,664.12	219,896.83
1241-6-1-1	MUEBLES Y ENSERES	77,871.75	0.00250	194.68	7,932.95	194.68	8,127.63	69,744.12
1241-6-1-3	OTROS EQUIPOS ELECTRICOS	198,477.62	0.00250	496.19	18,039.62	496.19	18,535.81	179,941.81
1242-6-1-1	EQUIPO DE FOTO, CINE Y GRABACION	66,964.16	0.00250	167.16	5,024.90	167.16	5,192.06	61,872.10
1242-6-1-2	EQUIPO ELECTRONICO	129,902.86	0.00250	324.76	9,134.61	324.76	9,459.37	120,443.49
1242-6-1-3	EQUIPO DEPORTIVO	152,007.63	0.00250	380.02	16,340.82	380.02	16,720.84	135,286.79
1242-6-1-4	OTRO EQUIPO EDUCACIONAL	5,207,861.00	0.00250	13,019.65	558,511.09	13,019.65	571,530.74	4,636,330.26
1244-2-1-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	143,608.00	0.00250	359.02	15,437.86	359.02	15,796.88	127,811.12
1246-2-1-1	OTROS EQUIPOS DE GENERACION ELECTRONICA	1,432,596.00	0.00833	11,938.38	342,605.23	11,938.38	354,543.53	1,078,052.47
1246-4-1-1	ESTRUCTURAS Y METALICAS	26,486.00	0.00833	220.72	9,480.82	220.72	9,711.54	16,774.46
1246-4-1-2	HERRAMIENTA Y ACCESORIOS	14,120.68	0.00833	117.67	5,058.91	117.67	5,177.58	8,943.10
		4,930.00	0.00833	41.08	1,766.58	41.08	1,807.66	3,122.34
	SUMA	7,926,206.65	0.06750	35,102.02	1,232,165.83	35,101.93	1,267,267.76	6,668,918.89

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS

SIN MOVIMIENTOS

CUENTA	CONCEPTO	FECHA DE VENCIMIENTO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	LAS RETENCIONES CORRESPONDEN A RETENCIONES A EJERCICIOS ANTERIORES.

PASIVO



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA DE INGRESOS MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INGRESOS MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2018



II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN					
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	CONTRARIO		
4173-07-03-19	INGRESOS DEL ORGANISMO DEL OPORTE	553,253.50	EL IMPORTE CORRESPONDE A LAS CUENTAS DE RECUPERACIÓN DEL GANANISO ACUMULADAS A MAYO 2018		
4123-02-03-02	SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN	4,500,000.00	PARTICIPACIONES ACUMULADAS A MAYO 2018		
4311-01-01-01	DERIVADO DE RECURSOS PROPIOS	6,514.36	INTERESES GANADOS AL MES DE MAYO 2018		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS					
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	CONTRARIO		
SIN MOVIMIENTOS					

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

RUBRO	MODIFICACIONES RELEVANTES
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EL SALDO QUE REFLEJA ESTE ESTADO FINANCIERO DISMINUYO EN RELACIÓN AL MES PASADO

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN EL ESTADO DE FLUIDO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	0.00	0.00
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	2,446,059.56	3,125,101.23
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEBIDOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OROS	0.00	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,446,059.56	3,125,101.23



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORIA DE INGRESOS MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INGRESOS MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2018



2.- DETALLAR LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL Y EN SU CASO, EL PORCENTAJE DE ESTAS ADQUISICIONES QUE FUERON REALIZADAS MEDIANTE SUBSIDIOS DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN
1241-4-1-1	BIENES INFORMÁTICOS	23,061.96
1241-6-1-3	OTROS EQUIPOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS DE OFICINA	4,338.40
1242-6-1-3	EQUIPO DEPORTIVO	14,041.80
	TOTAL ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES A JUNIO 2018	41,442.16

3.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE INGRESOS EXTRAORDINARIOS

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00
AFECCIÓN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	35,101.93	35,102.01
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LA PROVISIONES	0.00	0.00
REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

EL IMPORTE CORRESPONDE A LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES MENSUAL.

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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES, SE TIENE VARIACIÓN EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO 2018, DEBIDO A QUE EL SISTEMA CONSIDERA LA CUENTA DE ANTICIPA A PROVEEDORES COMO SI FORMABA PARTE DEL ACTIVO (ACTIVO FIJO). TAMBIÉN SE AFECTARON CUENTAS DE ALMACÉN Y CIA DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

DIRECTOR GENERAL

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS




LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL LUVALE
 INCUFIDENE
 Nezahualcóyotl

DIRECCIÓN GENERAL
 INCUFIDENE
 Nezahualcóyotl

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE DEL EMISOR"

Encuete Para Todos



C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INCUFIDENE
 Nezahualcóyotl

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 INCUFIDENE
 Nezahualcóyotl

Deporte Para Todos



ORGANO 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 NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
CONTABLES:
VALORES
EMISIÓN DE OBLIGACIONES
AVALES Y GARANTÍAS
JUICIOS
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES
BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO
EN LAS CUENTAS DE ORDEN NO SE TIENE MOVIMIENTOS EN EL MES DE JULIO 2018

PRESUPUESTARIAS:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
CUENTAS DE INGRESOS			
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	9,240,962.37	EL IMPORTE CORRESPONDE A LAS CUOTAS DE RECUPERACIÓN DEL EJERCICIO 2018, ASÍ COMO LAS PARTICIPACIONES Y LOS INTERESES GANADOS Y EL REMANENTE EN BANCOS DEL EJERCICIO 2017 RECONOCIDO COMO INGRESO EN 2018
CUENTAS DE EGRESOS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	150,473.94	SE COMPROMETIÓ EL RECURSO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PARA EL EJERCICIO 2018, TAMBIÉN SE COMPROMETIÓ RECURSO PARA SERVICIOS DE RADIOLOCALIZACIÓN Y PARA MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,504,908.17	SE EFECTUARON GASTOS DE LA PARTIDA 1000 (SERVICIOS PERSONALES), DE LA PARTIDA 2000, SE REALIZARON COMPRAS DE COMBUSTIBLE, DE LA PARTIDA 3000 SERVICIOS DE TELEFONIA CONVENCIONAL, SEGUROS Y FIANZAS, ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES, OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS, SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS, SERVICIOS DE RADIOLOCALIZACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN, IMPUESTOS SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, GASTOS DE TRASLADO POR VÍA TERRESTRE Y GASTOS DE ALIMENTACIÓN EN TERRITORIO NACIONAL, ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS, BIENES INFORMÁTICOS, EQUIPO DEPORTIVO, GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA, PREMIOS, ESTÍMULOS Y RECOMPENSAS, MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, VESTIARIOS Y UNIFORMES, MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA, PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS, MATERIAL Y ENSERES DE LIMPIEZA, MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS, ARTÍCULOS DEPORTIVOS Y OTROS EQUIPOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS DE OFICINA

DIRECCIÓN GENERAL

DIRECTOR GENERAL

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

IMCUFIDENE
Nezahualcóyotl

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Departamento Para Todos

LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE

C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ

Departamento Para Todos

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE DEL EMISOR"



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN

AUDITORÍA DE INFORMES MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCOYOTL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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 DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL.

PANORAMA ECONÓMICO

EL INSTITUTO OPERA AL 96 % CON LA PARTICIPACIÓN QUE EL H. AVUNTAMIENTO OTORGA CADA MES, SOLO SE GENERA UNA CUOTA DE RECUPERACION POR USO DEL GIMNASIO QUE REPRESENTA EL 4% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS, DEBIDO A QUE LOS SERVICIOS QUE BRINDA A LA POBLACIÓN SON GRATUITOS, SE LLEVA UN ESTRICTO MANEJO DE LOS RECURSOS ECONOMICOS, PARA BRINDAR UN SERVICIO ADECUADO, CUMPLIENDO CON LAS OBLIGACIONES FISCALES CORRESPONDIENTES.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN: 4 DE NOVIEMBRE 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 84, DEL 4 DE NOVIEMBRE 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.

EJERCICIO FISCAL: 2010

RÉGIMEN JURÍDICO: ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR SOCIAL.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

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 INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

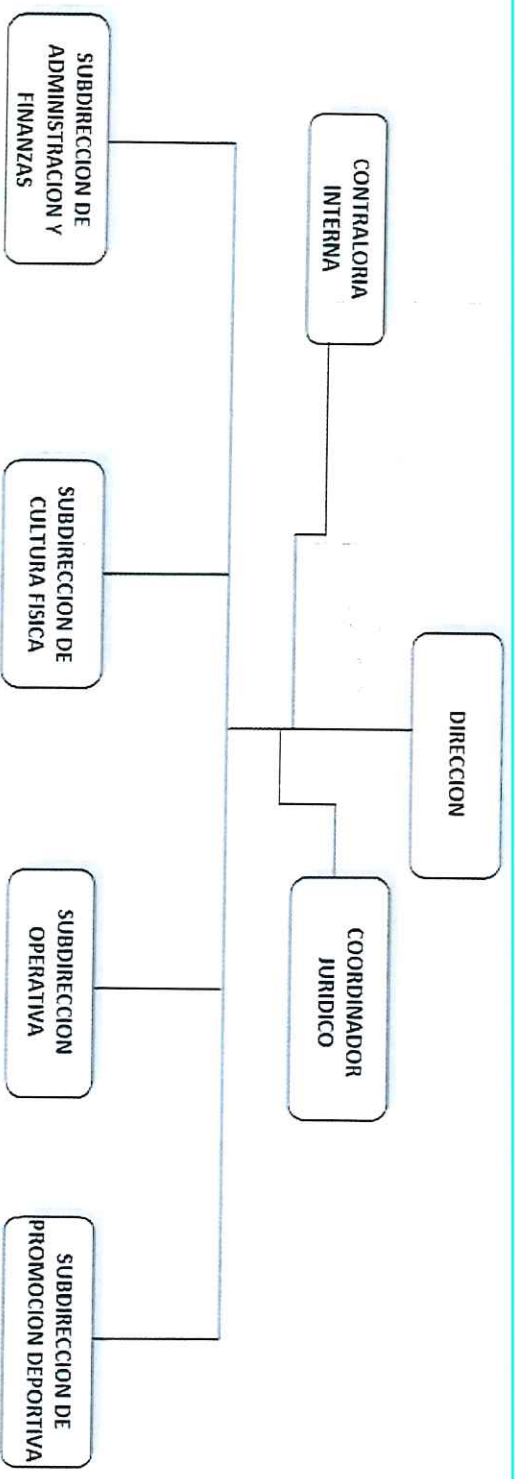


**NEZA
HUALCOYOTL**
1914 - 1930

**ORGANIGRAMA
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL**



IMCUFIDENE
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL



SUB DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
Alameda Central s/n, Col. Metropolitana 2ª Sección, Cd. Nezahualcóyotl Estado de México, C. P. 57740, Tel. 22328192, E mail: finanzasimcufidene@gmail.com

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

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 LLEVA 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.

SUSTANCIA ECONOMICA

ENTES PUBLICOS

EXISTENCIA PERMANENTE

REVELACION SUFICIENTE

IMPORTANCIA RELATIVA

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

DEVENGO CONTABLE

DUALIDAD ECONOMICA

VALUACION

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 CUAL 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.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

D) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.
PRECIO PROMEDIO COMO LO ESTABLECE EL MANUAL DE CONTABILIDAD

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

G) RESERVAS: OBJETO 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.P.T.	35,052.00
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	125.88
2117 01 01 03 04	RETENCIONES ISR POR ASIMILABLES A SALARIO	2,409.51
2117 01 01 08 01	RETENCION FEDERACION MEXICANA DE ASOCIACIONES DE ATLETISMO	19,600.00

LAS RETENCIONES QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE CANCELAR CORRESPONDEN A EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO CUAL SE ESTA ANALIZANDO COMO SE LLEVARA A CABO SU CANCELACION

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.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) **VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS. SE APLICA EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES.**
- 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

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

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

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

FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:
SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:
EL INSTITUTO NO ES UN ORGANISMO QUE GENERA 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.

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 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN 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
SIN MOVIMIENTO

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

SIN MOVIMIENTO

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

LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ENVIARA FIRMADA EN CADA PAGINA 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"

DIRECTOR GENERAL

L.C. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA DE INGRESOS MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTERSECCIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INGRESOS MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
SOLO SE TIENE UNA CUENTA BANCARIA PRODUCTIVA.	
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	

"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 DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	PORCENTAJE	PERIODO MENSUAL	DEPRECIACION ACUMULADA AGOSTO 2018	DEPRECIACION SEPTIEMBRE 2018	DEPRECIACION ACUMULADA SEPTIEMBRE 2018	IMPORTE POR DEPRECIAR
	ACTIVO							
	Bienes Inmuebles							
	Edificios no Habitacionales							
	Bienes Muebles							
1241-4-1-1	BIENES INFORMATICOS	470,580.95	0.01667	7,842.68	250,664.12	7,842.68	258,506.81	212,054.45
1241-6-1-1	OTROS BIENES MUEBLES	77,871.75	0.00280	194.68	8,127.83	194.68	8,322.51	69,549.44
1241-6-1-2	MUEBLES Y ENSERES	198,477.82	0.00280	486.19	18,335.81	486.19	19,032.01	179,445.61
1241-6-1-3	OTROS EQUIPOS ELECTRICOS	65,864.18	0.00280	167.16	5,192.05	167.16	5,359.22	61,504.94
1242-6-1-1	EQUIPO DE FOTO, CINE Y GRABACION	129,802.86	0.00280	324.76	9,459.37	324.76	9,784.12	120,118.74
1242-6-1-2	EQUIPO ELECTRONICO	162,007.63	0.00280	380.02	16,720.84	380.02	17,100.86	134,906.77
1242-6-1-3	EQUIPO DEPORTIVO	5,207,861.00	0.00280	13,019.65	571,530.74	13,019.65	584,550.40	4,623,310.61
1242-6-1-4	OTRO EQUIPO EDUCACIONAL	143,668.00	0.00280	359.02	15,796.88	359.02	16,155.90	127,462.10
1244-2-1-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,432,558.00	0.00833	11,938.38	354,543.53	11,938.30	366,481.83	1,066,114.17
1246-2-1-1	OTROS EQUIPOS DE GENERACION ELECTRONICA	25,485.00	0.00933	220.72	9,711.54	220.72	9,932.26	16,553.75
1246-4-1-1	ESTRUCTURAS Y METALICAS	14,120.68	0.00933	117.67	5,177.58	117.67	5,295.25	8,825.43
1246-4-1-2	HERRAMIENTA Y ACCESORIOS	4,930.00	0.00933	41.08	1,807.55	41.08	1,848.74	3,081.26
	SUMA	7,925,288.65	0.06750	35,102.02	1,287,267.75	35,101.93	1,302,369.69	6,622,916.98

ESTIMACIONES Y DETRIENTOS
SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS
SIN MOVIMIENTOS

PASIVO

CUENTA	CONCEPTO	FECHA DE VENCIMIENTO
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	LAS RETENCIONES CORRESPONDEN A RETENCIONES A EFECTOS ANTERIORES.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4123-02-03-19	INGRESOS DEL ORGANISMO DEL DEPORTE	614,468.50	EL IMPORTE CORRESPONDE A LAS CUENTAS DE RECUPERACIÓN DEL GIMNASIO RECONSTRUIDAS A SEP 2018
4223-02-02-02	SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN	7,200,000.00	PARTICIPACIONES ACUMULADAS A SEP 2018
4311-04-01-01	DERIVADO DE RECURSOS PROPIOS	7,160.58	INTERESES GANADOS AL MES DE SEP 2018

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
SIN MOVIMIENTOS			

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

HUBUNO	MODIFICACIONES RELEVANTES
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EL SALDO QUE REFLEJA ESTE ESTADO FINANCIERO DISMINUYO EN RELACIÓN AL MES PASADO

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EL ANÁLISIS 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 EN BANCOS- TESORERÍA	0.00	0.00
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	2,397,630.50	2,461,478.17
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEFERIDOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,397,630.50	2,461,478.17



ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA DE INGRESOS MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INGRESOS MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCOYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



INCIDENTE

2.- DETALLAR LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL, Y EN SU CASO, EL PORCENTAJE DE ESTAS ADQUISICIONES QUE FUERON REALIZADOS MEDIANTE SUBSIDIOS DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ADQUISICIÓN
1241-4-1-1	BIENES INFORMÁTICOS	23,061.96
1241-6-1-3	OTROS EQUIPOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS DE OFICINA	4,338.40
1243-6-1-3	EQUIPO DEPORTIVO	14,091.80
	TOTAL ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES A JUNIO 2018	41,492.16

3.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE INGRESOS EXTRAORDINARIOS

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00
AFFECTAR AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	35,101.93	35,101.93
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/FERRODIA EN VENTA DE PROPIEDAD	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

EL IMPORTE CORRESPONDE A LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES MENSUAL.

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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES, SE TIENE EN CUENTA LA CUENTA DE ANTICIPA A PROVEEDORES COMO SI FORMABA PARTE DEL ACTIVO (ACTIVO FIJO), TAMBIÉN SE AFECTARON CUENTAS DE ALMACEN Y CIA DE RESURTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

DIRECTOR GENERAL

LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE



SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ER. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ





ORGANO 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 NEZAHUALCÓYOTL
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 PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		
BIENES EN CONSESIÓN Y EN COMODATO		
EN LAS CUENTAS DE ORDEN NO SE TIENE MOVIMIENTOS EN EL MES DE SEPTIEMBRE 2018		
PRESUPUESTARIAS:		
CUENTAS DE INGRESOS		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	12,002,831.59
NOTA EL IMPORTE CORRESPONDE A LAS CUOTAS DE RECUPERACIÓN DEL EJERCICIO 2018, ASÍ COMO LAS PARTICIPACIONES Y LOS INTERESES GANADOS Y EL REMANENTE EN BANCOS DEL EJERCICIO 2017 RECONOCIDO COMO INGRESO EN 2018		
CUENTAS DE EGRESOS		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	149,937.94
NOTA SE COMPROMETIÓ EL RECURSO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PARA EL EJERCICIO 2018, TAMBIÉN SE COMPROMETIÓ RECURSO PARA SERVICIOS DE RADIOLOCALIZACIÓN Y PARA MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS		
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	9,538,036.87
NOTA SE EFECTUARON GASTOS DE LA PARTIDA 1000 (SERVICIOS PERSONALES), DE LA PARTIDA 2000, SE REALIZARON COMPRAS DE COMBUSTIBLE, DE LA PARTIDA MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PRECESAMIENTO EN EQUIPO Y BIENES INFORMÁTICOS PRODUCTOS 3000 SERVICIOS DE TELEFONIA CONVENCIONAL, SEGUROS Y HANZAS, ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES, OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS, SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS, SERVICIOS DE RADIOLOCALIZACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN, IMPUESTOS SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, GASTOS DE TRASLADO POR VÍA TERRESTRE Y GASTOS DE ALIMENTACIÓN EN TERRITORIO NACIONAL; ASESORIA ASOCIADAS A CONVENIOS O ACUERDOS ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS, BIENES INFORMÁTICOS, EQUIPO DEPORTIVO, GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA, PREMIOS, ESTÍMULOS Y RECOMPENSAS, MAINTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, Y REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE TRANSPORTE VESTUARIOS Y UNIFORMES, MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA, PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS, MATERIAL Y RESERVA DE LIMPIEZA, MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS, ARTÍCULOS DEPORTIVOS Y OTROS EQUIPOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS DE OFICINA.		

DIRECTOR

LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ALBERTO MORALES VELAZQUEZ





ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA DE INFORMES MENSUALES, PLANEACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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 DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL.

PANORAMA ECONÓMICO

EL INSTITUTO OPERA AL 96 % CON LA PARTICIPACIÓN QUE EL H. AYUNTAMIENTO OTORGA CADA MES, SOLO SE GENERA UNA CUOTA DE RECUPERACION POR USO DEL GIMNASIO QUE REPRESENTA EL 4% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS, DEBIDO A QUE LOS SERVICIOS QUE BRINDA A LA POBLACIÓN SON GRATUITOS, SE LLEVA UN ESTRICTO MANEJO DE LOS RECURSOS ECONOMICOS, PARA BRINDAR UN SERVICIO ADECUADO, CUMPLIENDO CON LAS OBLIGACIONES FISCALES CORRESPONDIENTES.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN: 4 DE NOVIEMBRE 2010, DE ACUERDO A LA GACETA DE GOBIERNO No. 84, DEL 4 DE NOVIEMBRE 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.

EJERCICIO FISCAL: 2010

RÉGIMEN JURÍDICO: ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR SOCIAL.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

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 INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

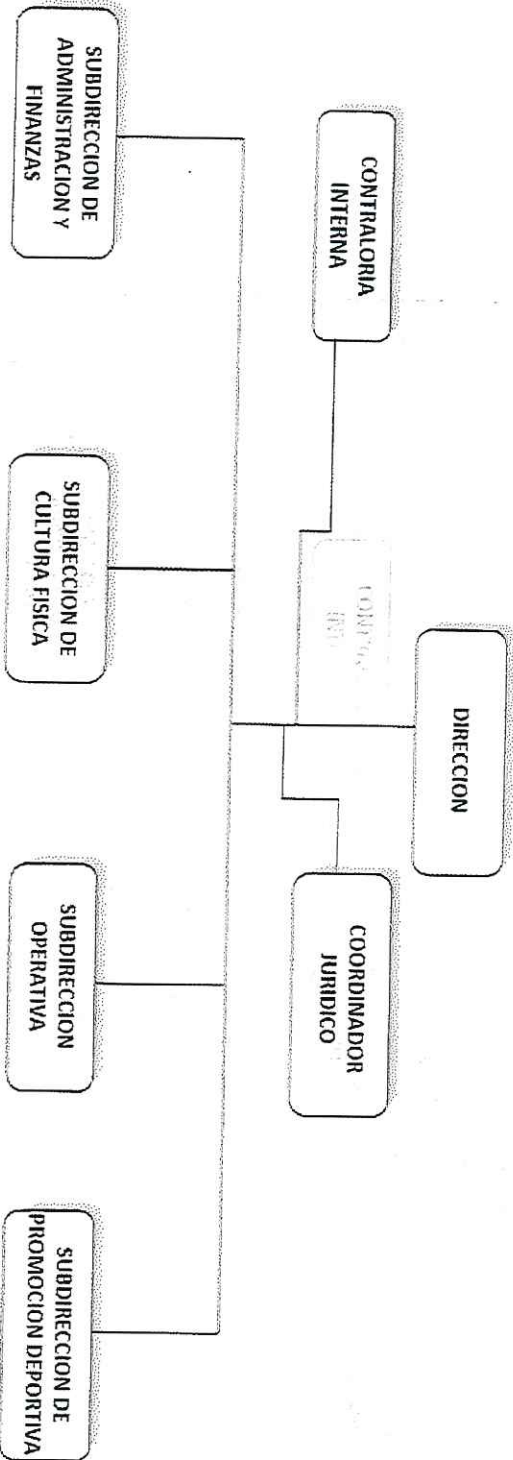


**NEZA
NEZAHUALCÓYOTL**

**ORGANIGRAMA
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL**



IMCUPIDENE



SUB DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
Alameda Central s/n, Col. Metropolitana 2ª. Sección, Cd. Nezahualcóyotl Estado de México, C.P. 57740, Tel. 22328192, E mail: finanzasimcupidene@gmail.com

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

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 LLEVA A CABO LA NORMATIVIDAD QUE EMITIO LA CONAFC, DE REALIZAR LOS ASIENTOS CONTABLES DE COMPROMETER EL RECURSO, DEVENGAR CUANDO SE CUENTA CON LA FACTURA Y POSTERIORMENTE REALIZAR EL PAGO, DICHO REGISTRO 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

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 DESCONEJIÓN O RECONEXIÓN INFLACIONARIA. EL INSTITUTO NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES POR LO CUAL 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.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

D) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO.
PRECIO PROMEDIO COMO LO ESTABLECE EL MANUAL DE CONTABILIDAD

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

G) RESERVAS: OBJETO 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.P.T.	39,279.27
2117 01 01 03 02	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	125.88
2117 01 01 03 04	RETENCIONES ISR POR ASIMILABLES A SALARIO	2,409.51
2117 01 01 08 01	RETENCION FEDERACION MEXICANA DE ASOCIACIONES DE ATLETISMO	19,600.00

LAS RETENCIONES QUE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE CANCELAR CORRESPONDEN A EJERCICIOS ANTERIORES, POR LO CUAL SE ESTA ANALIZANDO COMO SE LLEVARA A CABO SU CANCELACION

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.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) **VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS. SE APLICA EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES.**
- 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

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

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

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 ANALÓGOS:
SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:
EL INSTITUTO NO ES UN ORGANISMO QUE GENERA 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.

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 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN 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
SIN MOVIMIENTO

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

SIN MOVIMIENTO

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

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"

DIRECTOR GENERAL

LIC. JOSÉ DAVID SANDOVAL UVALLE



SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C. ALBERTO/MORALES VELAZQUEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"