



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZÁBAL (4093)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4): El IMCUFIDEC no tiene fondos ni inversiones

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): El saldo al final del periodo por la cantidad de \$193,303.89 por deudores diversos esta pendiente de depurar, asimismo la cantidad de \$23,920.00 por concepto de anticipo a proveedores

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): No se cuenta activos al final del periodo

Inversiones Financieras (7) No se cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): Durante el ejercicio fiscal se adquirieron bienes como escritorios, equipo de computo, mini split por un importe de \$208,138.47 y se dieron de baja por robo 6 unidades del tipo equipo de computo, una caja fuerte, una escalera, una desbrozadora, un baffle y una podadora por importe \$131,799.56

Estimaciones y Deterioros (9): Se aplica la metodología y porcentajes para los bienes muebles que indica el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental

Otros Activos (10) No se cuenta con otros activos

Pasivo (11): El rubro de cuentas por pagar a corto plazo, subcuentas Servicios personales por pagar a corto plazo y nóminas por aplicar esta pendiente de depurar

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12): Proviene del otorgamiento del subsidio por el Municipio de Coacalco de Berriozabal, los ingresos propios son poco significativos

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13):

Otros Ingresos y Beneficios (14): Se registro el monto de intereses ganados de las dos cuentas bancarias el cual es poco significativo

Gastos y Otras Pérdidas (15): Movimientos del ejercicio

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Movimientos del Ejercicio.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17): Para este ejercicio fiscal 2019, se destino la cantidad de \$409,486.93 al mantenimiento de inmuebles y para el otorgamiento de estímulos deportivos la cantidad de \$150,000.00, principalmente.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18): Conciliación de Ingresos presupuestarios y contables coincidentes. En la conciliación del egreso presupuestario y contable se presentó una diferencia por la cantidad de \$1,810.89

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

C. JOSÉ LUIS SIERRA TORRES
DIRECTOR



C. MARÍA GUADALUPE PÉREZ MARTÍNEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZÁBAL (4093)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1o. al 31 de diciembre de 2019(3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: El IMCUFIDEC no mantiene valores

Emisión de obligaciones: El IMCUFIDEC no emite obligaciones

Avales y Garantías: No se ha otorgado avales ni garantías

Juicios: No se tiene conocimiento de juicios laborales o mercantiles

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se cuenta con contratos de Prestación de Servicios bajo la modalidad publico-privada

Bienes en concesión y en comodato: No se tiene bienes otorgados en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Registro del subsidio otorgado por el Municipio de Coacalco de Berriozabal e ingresos propios poco significativos, para hacer frente al pago de aguinaldo y prima vacacional del segundo periodo fue necesario solicitar una ampliación presupuestaria

Cuentas de Egresos: Con motivo de la concertación del pago en parcialidades del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal de los ejercicios fiscales 2018 y de enero a junio de 2019 y para poder realizar el pago del aguinaldo y prima vacacional y gratificación extraordinaria fue necesario solicitar una ampliación presupuestaria al Municipio.

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

C. JOSÉ LUIS SIERRA TORRES
DIRECTOR



C. MARÍA GUADALUPE PÉREZ MARTÍNEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZÁBAL (4093)

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4). De los datos obtenidos del Plan de Desarrollo Municipal 2019-2021, el estrato de población más representativo es el que se ubica entre los 15 y 64 años de edad, con un total de 203 663 habitantes y en forma desagregada 96 358 hombres y 107 305 mujeres; la percapita de la población se ubica por encima de los dos salarios mínimos. Desafortunadamente, para el IMCUFIDEC, con la urbanización que se ha presentado en los últimos 20 años en el territorio municipal los espacios abiertos como parques, jardines para la practica de algún deporte son escasos., el único territorio que queda "libre" es la Sierra de Guadalupe la cual esta catalogada como zona protegida por la autoridad federal y estatal.

Panorama Económico y Financiero(5). A casi 11 años de la creación del Instituto su desempeño financiero no ha tenido gran relevancia, sigue dependiendo en forma total del subsidio que le otorga el Municipio. Por la zona economica en la que se ubica el Municipio de Coacalco, no obstante su cercanía con la Ciudad de México, no se vislumbra gran cambio a corto ni mediano plazo respecto a que la población se inmerse en la cultura del cuidado físico ya no como tema estetico sino como tema de salud. Cocalco de Berriozabal cuenta con un territorio de 35.5 kilometros, con una densidad de población de 8,223 habitantes por kilometro 2. Algunas limitantes para el desarrollo económico son el crecimiento demografico no planeado, incremento en el indice delictivo, problemas con las vialidades por el aumento en el número de vehiculos que circulan, principalmente en las hora pico hay pocos espacios libres, o no urbanizados, en los cuales se pueda plantear alternativas de vialidades, parques, forestación, etc. Entre las potencialidades para el desarrollo económico encontramos que por la cantidad de población genera una dinámica y diversidad económica a través de la industria, comercio y servicios. Al formar parte de la Zona Metropolitana del Valle de México figura como una región atractiva para actividades económicas. Resalta la oferta de planteles educativos, atractivos turísticos, de transporte y de empleo. La concentra de la población principalmente joven, es un factor positivo para detonar la economía de la zona, debido a la fuerza laboral con potencial a capacitarse. Las proyecciones para los próximos diez años muestran que el municipio de Coacalco de Berriozábal rebasará la barrera de los 300,000 habitantes en un año, lo que supone la planeación de políticas y proyectos tendientes a afrontar este aumento poblacional, que generará tanto oportunidades como amenazas para la Administración Pública Municipal.

Autorización e Historia (6) Por el Decreto número 311 de fecha 25 de agosto de 2009 se crea el Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Coacalco de Berriozabal. El lugar fisico de la administración del Instituto se ejecuta en la avenida Juárez sin número, colonia San Rafael, para el desempeño de sus funciones, conforme lo estipula el bando municipal tiene asu cargo la administración de catorce espacios públicos.

Organización y Objeto Social (7) Conforme al decreto el Instituto tiene personalidad jurídica y patrimonio propios y tiene entre otros objetivos, impulsar la practica del deporte. Su organización se fundamenta en un Órgano de Gobierno denomina Junta Directiva y un Director. Para la Administración 2019-2021 la Junta Directiva autorizo el organigrama que contempla la Dirección la cual tiene a su cargo el Departamento de Eventos Deportivos, una subdirección y dos gerencias que son la gerencia jurídica y la gerencia de administración y finanzas. La Subdirección Operativa tiene a su vez 2 Departamentos que son Jefatura de Departamento Instalaciones Deportivas y Recreativas y de Cultura Fisica, Deporte Social y Competitivo. La Gerencia de Administración y Finanzas tiene a su cargo los Departamentos de UIPPE y Control Financiero, Contable y Administrativo. Durante el ejercicio fiscal 2019, a falta de pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal durante el ejercicio fiscal 2018 y el primer semestre de 2019, se concertó un convenio de pago en 12 parcialidades con la Secretaría de Finanzas. Las obligaciones del ente en materia fiscal son Federal retención del impuesto sobre la renta por concepto de sueldos, salarios, honorarios y por la parte estatal el Impuesto Sobre Erogaciones; asimismo conforme a lo estipulado en el artículo 47 y 54 del Código Financiero del Estado de México no es sujnero a la dictaminación de este impuesto.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8). El registro de sus operaciones se realiza con base a lo estipulado en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Código Financiero del Estado de México y Municipios y demás ordenamientos aplicables. Es necesario comunicar que el día 21 de febrero de 2019 se suscito un evento de robo a instalaciones, del cual sustrajeron bienes muebles, entre ellos cuatro equipos de computo en los cuales se encontraban instalados los sistemas de contabilidad denominado progress y el sistem CREG de Inventarios sin que a la fecha de entrega de la dirección por parte del C. Guillermo Armando Gutiérrez Martínez, proporcionara un respaldo de la contabilidad anterior a 2019 y respecto a la información contabler-presupuestal 2019 nose tiene certeza de la veracidad de la misma lo que ha implicado que la información que se entrega al OSFEM contenga errores, los cuales ha estado observando ese Organo Fiscalizador, entre las acciones a realizar para corregir estas deficiencias es la toma de inventarios, realizar la depuración y cancelación de saldos, la carga del inventario con cruce fisico-contable.

Políticas de Contabilidad Significativas (9). El Instituto no tiene inversiones en compañías subsidiarias así como que no utiliza la cuenta de almacén para el manejo de inventarios por lo que no utiliza ningún metodo de valuación. Asimismo no mantiene deuda pues su ingreso es limitado y depende del 100% del subsidio otorgado por el Municipio para su operación. Los ingresos obtenidos por el uso de instalaciones por terceros son poco significativos en relación al gasto que se genera por mantenimiento de los inmuebles otorgados en administración por el municipio y por la entrega de estímulos deportivos, principalmente. No se realizó depuración y cancelación de saldos.

Reporte Analítico del Activo (10). Para el registro de la depreciación se aplica los porcentajes autorizados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Por su situación financiera y económica el IMCUFIDEC no es sujeto al otorgamiento de créditos, ni adquiere títulos de inversiones. A la fecha no se tiene conocimiento de algún juicio laboral o mercantil.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11). El IMCUFIDEC no ha creado ningún Fideicomiso, Mandato o Contrato Análogo

Reporte de la Recaudación (12). la fuente principal del ingreso proviene del subsidio que otorga el Municipio. El ingreso por uso de instalaciones es poco significativo

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13). El IMCUFIDEC no tiene deuda contratada

Calificaciones Otorgadas (14). El Instituto no cuenta con calificación crediticia toda vez que no tiene deuda

Proceso de Mejora (15). Derivado de la fragil situación financiera no puede contratar mas personal para diversificar los servicios que brinda en materia deportiva Actualmente se brindan clases de box, karate y activación física y se rehabilita la alberca para reactivar las clases de natación. De manera particular se practica el fut bol americano.

Información por Segmentos (16). No cuenta

Eventos Posteriores al Cierre (17). No se tiene conocimiento de eventos posteriores que afecten al Instituto en materia financiera, contable, operativa

Partes Relacionadas (18). No cuenta

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19). Aplicación de la normatividad autorizada como el Manual de Contabilidad, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Código Financiero entre las principales.

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

C. JOSÉ LUIS SIERRA TORRES
DIRECTOR



C. MARÍA GUADALUPE PÉREZ MARTÍNEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

