



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...

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 económica 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...

Autorización e Historia (6) Por el Decreto número 311 de fecha 25 de agosto de 2009 se crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Coacalco de Berriozabal. El lugar físico 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...

Organización y Objeto Social (7) Conforme al decreto el Instituto tiene personalidad jurídica y patrimonio propios y tiene entre otros objetivos, impulsar la práctica del deporte. Su organización se fundamenta en un Órgano de Gobierno denominada Junta Directiva y un Director. Para la Administración 2019-2021 la Junta Directiva autorizó el organigrama que contempla la Dirección la cual tiene a su cargo el Departamento de Eventos Deportivos...

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8). El registro de sus operaciones se realiza con base a lo estipulado en el Manual Único 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...

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 método de valuación. Asimismo no mantiene deuda pues su ingreso es limitado y depende del 100% del subsidio otorgado por el Municipio para su operación.

Reporte Análítico 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.

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 Análítico 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

