

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZINACANTEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

A) Notas de desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (4)	No se cuenta con fondos de afectación de ningún tipo.
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)	No cuenta con bienes en algún proceso de transformación o elaboración.
Bienes Disponibles Para su Transformación o Consumo (6)	El instituto no cuenta con Almacén ya que todo el material que se adquiere de acuerdo al manual de contabilidad gubernamental se registra directamente al gasto.
Inversiones Financieras (7)	No se tienen fideicomisos e inversiones financieras.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)	La depreciación de los bienes se realiza conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades y Dependencias Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2020 publicado el día 13 de mayo de 2020, bajo los porcentajes que se estipulan.
Bienes Muebles	
1241.- Mobiliario y equipo de administración:	No se realizaron movimientos en este mes.
1242.- Mobiliario y equipo de educación recreativo:	No se realizaron movimientos en este mes.
1246.- Maquinaria, otros equipos y herramientas:	No se realizaron movimientos en este mes.
Estimaciones y Deterioros (9)	La estimación de vida útil de los activos se realiza de acuerdo al estado físico que se encuentra.
Otros Activos (10)	Ninguno
Pasivo (11)	
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO CON VENCIMIENTOS A 90 DÍAS	
2112 0001 0001 0000 0102 FEDERICO SALVADOR VELAZQUEZ \$12,690.40	



"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO Se compone por las retenciones realizadas a los trabajadores por conceptos de ISSEMYM e ISR.

II. Notas Al Estado De Actividades

Ingresos De Gestión (12) Se obtuvo un ingreso solo por un total de \$16,590.00 durante el mes. Esta cantidad se debió a la reactivación de las actividades deportivas dentro del Centro Acuático, por motivo de la Pandemia del Coronavirus (COVID 19).

Aprovechamientos: El saldo que se tiene en esta cuenta se integra por la renta de los locales comerciales que el instituto tiene dentro de sus instalaciones, sin embargo no hubo ingresos por dicho concepto durante el periodo, ya que no hay espacios rentados dentro del IMCUFIDEZ.

Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios: Corresponde a las cuotas de recuperación que se obtienen por las diferentes disciplinas del deporte que se imparten, sin embargo hubo ingresos por la cantidad de \$0.00 durante el mes.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Se obtuvo un ingreso por este concepto de \$800,000.00, mismo que es derivado de las participaciones que el Ayuntamiento de Zinacantepec, aporta a este Organismo. Mismos que han sufrido variación, por causas ajenas al IMCUFIDEZ, donde el Ayuntamiento de Zinacantepec se ha visto afectado en sus ingresos por la PANDEMIA de COVID-19, y no ha aportado el subsidio con el monto correspondiente.

Gastos Y Otras Partidas (13)

5100 Gastos De Funcionamiento:

1000 Servicios Personales: Durante el mes se dio seguimiento detallado a los gastos generados por esta cuenta para no tener posibles sobregiros. : Los movimientos ejercidos durante el mes en este capítulo fueron por \$ 349,721.12

2000 Materiales Y Suministros: Los movimientos ejercidos durante el mes en este capítulo fueron por \$ 32,944.59

3000 Servicios Generales: Los movimientos ejercidos durante el mes en este capítulo fueron por \$ 237,987.86

4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS. Y OTRAS AYUDAS. Se realizaron movimientos por concepto de entrega de apoyos y becas a deportistas. Los movimientos ejercidos en este capítulo durante el mes fueron por \$ 143,550.00

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Los movimientos ejercidos durante el mes en este capítulo fueron por \$ 0.00

6000 Inversión Pública: No hay movimientos. Los movimientos en este capítulo fueron de \$0.00

9000 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA. Sin movimientos.

III. Notas Al Estado De Variación En La Hacienda Pública (14)

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO No se llevaron a cabo modificaciones al patrimonio.

IV. Notas al estado de flujos de efectivo. (15)

Flujo de efectivo por gestión, En esta cuenta se obtienen ingresos por inscripciones y mensualidades de las cuotas que se cobran en las diferentes disciplinas que se imparten dentro del instituto.

RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO Se tuvo un control en los gastos generados durante el mes.

V. Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestarios Y Contables, Así Como Entre Los Egresos Presupuestarios Y Los Gastos Contables. (16)

En relación a la conciliación de ingresos presupuestales y estado de actividades no se tiene diferencia, con lo que respecta a la conciliación de egresos presupuestales y estado de actividades.

A T E N T A M E N T E

**LIC. RUBEN IVAN VILLAR ZEPEDA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEL IMCUFIDEZ**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZINACANTEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

B) Notas de memoria

VI. Cuentas de orden y presupuestarias

Contables:

Valores.- N/A

Emisión de Obligaciones.-

Se cumplen con todas las obligaciones fiscales en tiempo y forma a cargo del Instituto.

Avales y Garantías.- Sin movimientos

Juicios.- No se tienen juicios en proceso.

Contratos para Inversión mediante proyectos para prestación de servicios.- Sin movimientos

Bienes concesionados o en comodato.-

El contrato de comodato tiene como finalidad principal manifestar que el vehículo será utilizado por el comodante, para el traslado a los diferentes lugares y destinos que se tenga que acudir, con el objeto de llevar a cabo las diferentes actividades administrativas inherentes al cargo público que ocupa dentro del Instituto de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec.

NO. DE CONTRATO	DATOS	FECHA DE VIGENCIA
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./001/2020	VEHICULO MARCA: MAZDA MODELO: CX5 2015 5 PUERTAS, 4 CILINDROS	07 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./002/2020	VEHICULO MARCA: NISSAN MODELO: TIDA 2011 4 PUERTAS, 4 CILINDROS	07 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./003/2020	VEHICULO MARCA: NISSAN MODELO: ROGUE 2008 5 PUERTAS, 4 CILINDROS	07 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./004/2020	VEHICULO MARCA: DODGE MODELO: RAM 2014 2 PUERTAS, 6 CILINDROS	07 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.-

El monto autorizado en la ley de ingresos para el ejercicio fiscal 2020 es de \$14,039,187.00 (catorce millones treinta y nueve mil ciento ochenta y siete pesos 00/100)

m.n.). Mismo que se integra por ingresos de gestión por la cantidad de \$2,031,987.00; Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$12,000,000; y por concepto de otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$7,200.00.

No obstante, los ingresos del mes se han visto afectados por el paro total de las actividades del Centro Acuático "Valor Deportivo" de Zinacantepec, por motivo de la pandemia de COVID-19. Las actividades se reanudarán el 12 de Octubre próximo. Así mismo, la afectación también se llevó en el subsidio a los gastos operativos que hace el H. Ayuntamiento de Zinacantepec, a éste organismo.

Cuentas de Egresos.-

El presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2020 autorizado es de \$14,039,187.00, mismo que se compone por \$6,792,927.25 para Servicios Personales; \$538,234.00 en Materiales y Suministros; \$2,595,588.75 en Servicios Generales; \$3,843,083.00 en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; y \$269,354.00 en Deuda Pública.

A T E N T A M E N T E

LIC. RUBEN IVAN VILLAR ZEPEDA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEL IMCUFIDEZ



"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZINACANTEPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec tiene por objeto principal impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores dentro del municipio.

Panorama Económico: El Instituto para las actividades para las actividades que realiza principalmente los hace con los subsidios que le otorga el Ayuntamiento, lo cual representa para el ejercicio Fiscal 2020 el 2% del total del presupuesto de egresos del Ayuntamiento, así como de los ingresos propios que se obtienen por las actividades acuáticas que se imparten.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec, se crea mediante el decreto número 94 de la H. LV Legislatura del Estado de México, publicado en el periódico oficial del gobierno del Estado de México, de fecha 25 de noviembre de 2004.

Los principales cambios en su estructura dependen directamente de la Presidencia Municipal y en su titularidad se constituye el Consejo Directivo, Director General así como de las Subdirecciones, Contraloría Interna y Departamentos, y de las necesidades que se deriven a fin de dar cumplimiento al plan de desarrollo municipal.

Organización y objeto Social:

Objeto Social: Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores.

Principal Actividad: Fomentar y promocionar el deporte y cultura física.

Régimen Jurídico: Órgano Descentralizado.

Ejercicio Fiscal: 2020.

Consideraciones Fiscales del Ente: Presenta declaraciones mensuales de impuestos federales, ISR (retención en el salario) y declaración de impuesto por remuneraciones al servicio personal.

Estructura Organizacional Básica: Consejo Municipal, Director General, UIPPE, Contraloría Interna, Subdirección de Administración y Finanzas, Subdirección de Vinculación Deportiva, Departamento de Actividades Acuáticas, Departamento de Deportes en Conjunto y Departamento de Cultura Física.

Fideicomisos: No aplica.

Bases de preparación de los estados financieros: Los estados financieros se encuentran elaborados y armonizados en base a la normatividad emitida y aprobada por el CONAC, así mismo se aplican los momentos contables y presupuestales tanto para el ingreso como para el egreso conforme a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de contabilidad significativas: Por lo que respecta a las provisiones se realizan de acuerdo a la forma de crédito que se acuerda con los proveedores y prestadores de servicios al ser contratados. Respecto a los momentos contables y presupuestales se hace como principal paso al autorización de suficiencia presupuestal, capturando el comprometido, al tener firmado el contrato y obteniendo la factura correspondiente se realiza el presupuesto devengado abonándole al proveedor y así mismo hasta llegar al pago.

Reporte analítico del activo: Se realiza la depreciación de bienes de manera mensual calculando los porcentajes de depreciación que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fideicomisos Mandatos y Contratos análogos: N/A

Reporte de recaudación: Se obtiene ingresos de gestión por concepto de cuotas de las diferentes disciplinas del deporte que se imparten así como de los aprovechamientos de locales con los que cuenta el Instituto; así como ingresos proveniente de las participaciones municipales que hace el ayuntamiento a éste Instituto como Ayuda o Subsidio.

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Su saldo se integra de los pagos que se tienen por pagar a proveedores.

Calificaciones otorgadas: No aplica

Proceso de Mejora: Se establecieron diferentes medidas de control interno, entre ellas la de contención del gasto en los aspectos financieros y presupuestales; obteniendo un resultado positivo en cada uno de ellos.

Información por Segmentos: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al cierre: Sin movimientos.

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran afectar la toma de decisiones del Instituto.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



"2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; Emblema de la Mujer Mexiquense".

ATENTAMENTE

LIC. RUBEN IVAN VILLAR ZEPEDA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEL IMCUFIDEZ

