



Nombre de la Entidad Municipal (1) Zinacantepec, No.4105

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) .- No se cuenta con fondos de afectación de ningún tipo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) .- Al cierre del ejercicio se tiene pendiente de cobro dos cheques con numero 1447 y 1511 a favor de Karla Rocio Uria Rubio por concepto de beca mensual por la cantidad de \$3,000 y \$1,500, teniendo un total de \$4,500 (cuatro mil quinientos pesos 00/100 m.n.)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) .- El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec por la naturaleza del enete no realiza ningun proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (6) .- No se tienen fideicomisos e inversiones financieras de ningun tipo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración - Depreciación del ejercicio \$56,892.08 (Mobiliario de oficina 3% y Equipo de computo 20% de Depreciación)

Cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo - Depreciación del ejercicio \$20,636.81 (3% Depreciación)

Cuenta 1246 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas - Depreciación del ejercicio \$31,494.16 (10% de Depreciación)

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 bajo las tasas que se estipulan. En el mes de enero de 2020 se registro contablemente la depreciación de los bienes muebles correspondiente al ejercicio fiscal 2019 teniendo un importe anual de \$100,343.14; mientras para lo que corresponde al ejercicio fiscal 2020 se realizo en los meses de Julio y diciembre de 2020 teniendo un importe anual de \$109,023.05. La suma de ambos periodos da un total de \$209,366.19

Estimaciones y Deterioros (8) .- La estimación de vidaa útil de los activos se realiza de acuerdo al estado físico que se encuentra, conforme lo dispone los lineamientos de registro y control de inventario.

Otros Activos (9)

En la cuenta 1123 (Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo) tiene un saldo de \$6,412.74 por cheques de gastos a comprobar que fueron entregados en ejercicios anteriores y 2020 y que no fueron comprobados, conforme al siguiente detalle:

- 1123 0001 0001 0000 0001 Subsidio al Empleo \$68.33 - Ejercicios Anteriores
1123 0002 0002 0000 0001 Guadalupe López Guadarrama \$3,174.50 - Ejercicio 2019
1123 0002 0002 0000 0002 Francisco Legorreta Garibay \$2,033.61 - Ejercicio 2019
1123 0002 0002 0000 0003 Abel Contreras González \$136.30 - Ejercicio 2020
1123 0002 0002 0000 0006 Carlos Alberto Encampira Alvarez \$1000.00 - Ejercicio 2019

Pasivo (10) Se tiene registro de adeudo de ejercicios anteriores con proveedor con numero de cuenta 2112 0001 0001 0000 0102 FEDERICO SALVADOR VELAZQUEZ \$12,690.40

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Se obtuvo un ingreso por la cantidad de \$453,234.96 en la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios que son por concepto del cobro de las cuotas de recuperación que se obtienen por el cobro a las actividades acuaticas del centro acuatico valor deportivo de zinacantepec, mismo ingreso que se vio reducido por el impacto derivado de la pandemia de COVID19.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) .- Se obtuvo un ingreso por la cantidad de \$10,670,969.84 por concepto de gastos de operacion que el Ayuntamiento de Zinacantepec aporta al Instituto Municipal de cultura fisica y Deporte de Zinacantepec.

Otros Ingresos y Beneficios (13) .- Se obtuvo un ingreso por la cantidad de \$2,117.44 en el rubro de Ingresos Financieros por los rendimientos bancarios obtenidos, así como un ingreso por la cantidad de \$1,343.27 en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Se obtuvo un presupuesto ejercido por concepto de SERVICIOS PERSONALES la cantidad de \$5,084,726.98

Se obtuvo un presupuesto ejercido por concepto de MATERIALES Y SUMINISTROS la cantidad de \$496,248.07

Se obtuvo un presupuesto ejercido por concepto de SERVICIOS GENERALES la cantidad de \$1,774,128.68

Se obtuvo un presupuesto ejercido por concepto de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS la cantidad de \$2,928,493.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Se llevaron a cabo modificaciones al patrimonio por reclasificación de bienes que por su monto corresponden a bienes de bajo costo y que se encontraban en el activo

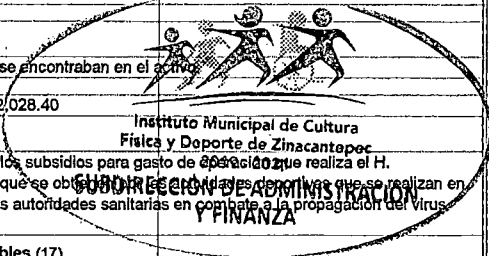
Se llevo a cabo el alta de una cabina sanitizante adquirida durante el ejercicio con numero de cuenta 1246-4-1-0-0047 por un monto de \$22,028.40

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Los ingresos que percibe el ente público se originan de dos fuentes de financiamiento, de la cual la que representa un mayor ingreso es de los subsidios para gasto de operación que realiza el H. Ayuntamiento de Zinacantepec al IMCUFIDEZ; mientras tambien se cuenta con ingresos que son receptor por las cuotas de recuperación que se obtienen por las actividades deportivas que se realizan en el Centro Acuatico, ingresos que se vieron afectados por motivo al cierre de operaciones derivadas a las recomendaciones que realizaron las autoridades sanitarias en combate a la propagación del Virus COVID-19.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

No se obtuvieron diferencias por aclarar.



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

C. SILVIA KARINA MONTES DE OCA ACEVEDO DIRECTORA (18)

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec 2019 2021

DIRECCIÓN

C. RUBEN VAN VILLAR ZEPEDA SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS (18)

8.2 Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Nombre de la Entidad Municipal Zinacantepec, No 4105(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (2)



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)		
Contables:		
Valores . No aplica		
Emisión de obligaciones. Se cumplieron con todas las obligaciones fiscales y tributarias en tiempo y forma en el Instituto.		
Avalés y Garantías. Sin moviminetos		
Juicios. No se tienen juicios legales en proceso.		
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. Sin movimientos		
Bienes concesionados o en comodato.-		
El contrato de comodato tiene como finalidad principal manifestar que el vehiculo 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 : CX5 2015 , 5 PUERTAS , 4 CILINDROS	7 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./002/2020	VEHICULO MARCA: NISSAN :TIDA 2011, 4 PUERTAS, 4 CLINDROS	7 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./003/2020	VEHICULO MARCA: NISSAN : ROGUE 2008,5 PUERTAS 4 CILINDROS	7 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 2020
IMCUFIDEZ/SAF/C.C./004/2020	VEHICULO MARCA: DODGE : RAM 2014, 2 PUERTAS, 6 CILINDROS	7 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE 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.		
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.		

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

[Handwritten Signature]

C. SILVIA KARINA MONTES DE OCA ACEVEDO
DIRECTORA
(18)

[Handwritten Signature]

C. RUBEN IVAN VILLAR ZEPEDA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS (18)



8.3 Notas de Gestión Administrativa

Nombre de la Entidad Municipal Zinacantepec. No 4105 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (2)

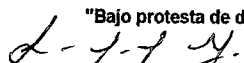


Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec

C) Notas de Gestión Administrativa

<p>Introducción (3) : 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.</p> <p>Panorama Económico y Financiero(4): El Instituto presento retos y desafíos para obtener condiciones financieras que permitieran el cumplimiento a los objetivos y metas programadas , bajo las condiciones que se derivaron como consecuencia de la pandemia COVID-19 en el que la mayor parte de los recursos que se ejecutaron fueron de las participaciones que percibe el ente de parte del H. Ayuntamiento de Zinacantepec.</p> <p>Autorización e Historia (5) 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.</p> <p>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. No se presentaron cambios dentro de la estructura.</p>	<p>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. No se presentaron cambios dentro de la estructura.</p>
<p>Organización y Objeto Social (6) Objeto Social: Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores.</p> <p>Principal Actividad: Fomentar y promocionar el deporte y cultura física.</p> <p>Régimen Jurídico: Órgano Descentralizado.</p> <p>Ejercicio Fiscal: 2020.</p> <p>Consideraciones Fiscales del Ente: Presenta declaraciones mensuales de impuestos federales, ISR (retención en el salario) y declaración de impuesto por remuneraciones al servicio personal.</p> <p>Estructura Organizacional Básica: Consejo Municipal, Director General, UIPE, 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.</p> <p>Fideicomisos: No aplica.</p>	
<p>Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) 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.</p> <p>Políticas de Contabilidad Significativas (8) 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 al 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.</p> <p>Reporte Analítico del Activo (9) 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.</p> <p>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No aplica</p>	
<p>Reporte de la Recaudación (11) 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, en lo que respecta a los ingresos de gestión se vieron reducidos el 77.7% por motivo de la suspensión de las actividades deportivas en espacios cerrados por motivo de la pandemia COVID- 19; así como los ingresos proveniente de las participaciones municipales que hace el ayuntamiento a éste Instituto como Ayuda o Subsidio se vieron afectados en un 11.08 %</p>	
<p>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Su saldo se integra de los pagos que se tienen por pagar a proveedores. Sin embargo no contrato ningún tipo de deuda durante el ejercicio 2020</p>	
<p>Calificaciones Otorgadas (13) No aplica</p>	
<p>Proceso de Mejora (14) Se establecieron diferentes medidas de control interno, entre ellas la de contención del gasto en los aspectos financieros y presupuestales; llegando a un resultado positivo en cada uno de ellos. Para el cumplimiento de metas se le dio un seguimiento trimestral por parte de la unidad de información, planeación, programación y evaluación.</p>	
<p>Información por Segmentos (15) No existe información por segmentos por aclarar.</p>	
<p>Eventos Posteriores al Cierre (16) Ningun punto por aclarar.</p>	
<p>Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran afectar la toma de decisiones del Instituto.</p>	
<p>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) : Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.</p>	

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


C. SILVIA KARINA MONTES DE OCA ACEVEDO
DIRECTORA
(18)


C. RUBEN IVAN VILLAR ZEPEDA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS (18)

