

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 31 de ENERO de 2020

A) Notas de Desglose
<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>
<b>Activo</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b> : ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA PRINCIPALMENTE POR POR LOS SALDOS FINALES DE BANCOS LOS SALDOS SE DEPOSITARON Y REGISTRARON EN CAJA, Y QUE CORRESPONDIENTES ARECURSOS PROPIOS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICO Y DEPORTE DE ZUMPANGO POR UN IMPORTE DE \$ 9,310.80.
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:</b>
Sin Movimiento
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)</b>
Sin Movimiento
<b>Inversiones Financieras (7)</b>
Sin Movimiento
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8):</b>
ESTA CUENTA SE INTEGRAR POR CONCEPTO DE INMUEBLES: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 168,756.57 PESOS, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO ES POR \$ 24,497.00 PESOS VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 297,728.37 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 57,156.18.
<b>Estimaciones y Deterioros:</b>
EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DEPRECIACION POR EL USO DE LOS BIENES MUEBLES PATRIMONIALES CON UN TOTAL AL FIN DEL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL POR \$ 5,008.19 LA CUAL SE REALIZA EN BASE A LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA TAL EFECTO.
<b>Otros Activos (10)</b>
Sin Movimiento
<b>Pasivo (11):</b>
QUEDANDO UN SALDO DE \$ 460.75 CORRESPONDIENTE A PROVEEDORES
QUEDANDO PENDIENTE EL ENTERO DEL ISR Y EL IMPUESTO DEL 3% SOBRE EROGACIONES CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>
<b>Ingresos de Gestión</b> : REPRESENTARON UN INCREMENTO EN PARTICULAR EN EL RUBRO DE INGRESOS POR VENTAS Y BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS, EL MONTO TOTAL DE \$ 12,325.00 CON UN TOTAL DE INGRESOS EN EL MES DE ENERO POR LA CANTIDAD DE \$ 515,317.48
<b>Gastos y Otras Pérdidas (13)</b> REPRESENTO UN SALDO TOTAL DE \$ 390,999.89
REPRESNTANDO UN AHORRO POR UN SALDO DE \$ 124,317.56 ENTRE EL INGRESO Y EL EGRESO
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)</b>
EL RESULTADO DEL EJERCICIO MUESTRA UN AHORRO DE \$ 185,149.26 PESOS, EL SALDO NETO DE LA HACIENDA PUBLICA ASCIENDE A \$124,317.56 PESOS, INTEGRADO POR EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y EL PATRIMONIO GENERADO
RESPECTO AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO, EL EJERCICIO NO SE REGISTRO MOVIMIENTO ALGUNO.
PATRIMONIO GENERADO: RESULTADO DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO.
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)</b> SE ANEXA FORMATO 8 CON EL ANALISIS DE FLUJOS.
EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL MES POR LA CANTIDAD DE \$ 315,335.81, RESULTADO DE LOS INGRESOS Y ENTRADAS DE EFECTIVO CONTRA EL EGRESO Y SALIDAS DE EFECTIVO ESTO DE ACUERDO AL REPORTE DE DISPONIBILIDAD DE FLUJO DE EFECTIVO
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)</b>
LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS Y EL GASTO CONTABLE NOS MUESTRA QUE EL GASTO CONTABLE ES MENOR , EN CUANTO AL INGRESO, SE APRECIA QUE ES MAYOR EL INGRESO CONTABLE, CONTRA EL EGRESO DEBIDO A QUE SE ESTA TRABAJANDO DE MANERA RESPONSABLE PARA NO TENER PROBLEMAS CON EL RECURSO QUE SE INGRESA.

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

**L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ  
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 31 de ENERO de 2020

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias** (4): Se realizo la contabilidad conforme a los lineamientos emitidos y postulados de la conac

**Contables:**

Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones : SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías : SIN MOVIMIENTOS

Juicios : SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato : SIN MOVIMIENTOS

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA : \$ 8,741,602.00

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 6,420,513.68

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO : \$ 8,741,602.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO : \$ 6,270,609.80

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO : \$ 6,270,609.80

**L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ**  
**DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 31 de ENERO de 2020

<b>C) Notas de Gestión Administrativa</b>
<b>Introducción (4)</b>
 <p>LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA EN LA CUENTA PUBLICA, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO, EN APEGO A LOS POSTULADOS BASICOS DEL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS DEN GOBIERNO Y MUNICIPIOS, ASI COMO A LOS LINEAMIENTOS Y NORMAS ESTABLECIDAS POR EL OSFEM PARA TAL EFECTO, LO CUAL PERMITE Y FACILITA LA TOMA DE DECISIONES.</p>
<b>Panorama Económico (5)</b>
<p>LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DESPORTE DE ZUMPANGO, SE REALIZO BASADA EN LAS CONDICIONES ECONOMICAS QUE SE REPRESENTARON, SE PRECISA QUE DEBIDO A LA DISMINUCION EN LOS INGRESOS Y PARTICIPACIONES SE TUVO QUE RECURRIR A LA ESTRATEGIA DE CONTENCIÓN DEL GASTO Y A EFICIENTAR EL RECURSO HUMANO.</p>
<b>Autorización e Historia:</b>
<p>EL NOMBRE OFICIAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO FUE CREADO EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2017 POR LO CUAL TIENE OPERANDO POCO TIEMPO CON UNAS FINANZAS SANAS Y EFICIENTES.</p>
<b>Organización y Objeto Social (7):</b>
<p>LA ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL SE FUNDAMENTA EN APEGO A LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS EN SU ARTÍCULO 115, CONSTITUCIÓN DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO Y LEY ORGÁNICA MUNICIPAL, ASI COMO LA LEY QUE CREA A LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS</p>
R.F.C. IMC110311C56, PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, ACTIVIDAD: ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL
<b>OBLIGACIONES FISCALES:</b>
<p>CUMPLIR CON LA DECLARACION MENSUAL DE PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONE DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, ASIMILADOS A SALARIOS, PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES Y PAGO DE 3% DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (IMPUESTO ESTATAL)</p>
<b>Bases de Preparación de los Estados Financieros:</b>
<p>SE TOMA COMO BASE LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, GENERANDO INFORMACION CONTABLE, INFORMACION PRESUPUESTAL E INFORMACION DE OBRA PUBLICA, OBSERVANDOS LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC, LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL OSFEM Y LAS DISPOSICIONES GENERALES APLICABLES.</p>
<b>Políticas de Contabilidad Significativas (9)</b>
SIN MOVIMIENTOS SIGNIFICATIVOS
<b>Reporte Analítico del Activo (10)</b>
SE ANEXA REPORTE.
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)</b>
SIN MOVIMIENTO
<b>Reporte de la Recaudación (12)</b>
EN CUANTO A LOS INGRESOS ORDINARIOS NO SE OBSERVO UNA VARIACIÓN SIGNIFICATIVA.
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</b>
SIN MOVIMIENTO
<b>Calificaciones Otorgadas (14)</b>
NO SE OBTUVO
<b>Proceso de Mejora (15),</b>
SE HA DADO CONTINUIDAD AL PROCESO DE MEJORA REGULATORIA, SIGUIENDO LAS POLITICAS ESTABLECIDAS.
<b>Información por Segmentos (16)</b>
SE PRESENTA CONFORME A SOLICITUD DEL OSFEM
<b>Eventos Posteriores al Cierre (17):</b>
SIN EVENTOS SIGNIFICATIVOS
<b>Partes Relacionadas (18)</b>
NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERA Y OPERATIVAS EN ESTA INSTITUCION PUBLICA.
<b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)</b>
TODA LA INFORMACION CONTABLE ESTA FIRMADA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" Y ENTREGADA ANTE EL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION BAJO LOS TERMINOS Y LINEAMIENTOS QUE EL SOLICITA.

**L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ**  
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 29 de Febrero de 2020

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes** : ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA PRINCIPALMENTE POR LOS SALDOS FINALES DE BANCOS LOS SALDOS SE DEPOSITAR Y REGISTRARON EN CAJA, Y QUE CORRESPONDIENTES ARECURSOS PROPIOS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICO Y DEPORTE DE ZUMPAN POR UN IMPORTE DE \$ 155.80

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

En la cuenta de deudores Diversos por cobrar se registra un saldo de \$ 2,106.79

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

Sin Movimiento

**Inversiones Financieras (7)**

Sin Movimiento

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8):**

ESTA CUENTA SE INTEGRA POR CONCEPTO DE INMUEBLES: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 168,756.57 PESOS, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO ES POR \$ 24,497.00 PESOS VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 297,728.37 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 57,156.18.

**Estimaciones y Deterioros:**

EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DEPRECIACION POR EL USO DE LOS BIENES MUEBLES PATRIMONIALES CON UN TOTAL AL FIN DEL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL POR \$ 5,008.19 LA CUAL SE REALIZA EN BASE A LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA TAL EFECTO.

**Otros Activos (10)**

Sin Movimiento

**Pasivo (11):**

QUEDANDO UN SALDO DE \$ 460.75 CORRESPONDIENTE A PROVEEDORES

QUEDANDO PENDIENTE EL ENTERO DEL ISR Y EL IMPUESTO DEL 3% SOBRE EROGACIONES CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión** : REPRESENTARON UN INCREMENTO PRESTACION DE SERVICIOS, EL MONTO TOTAL DE \$ 35,500.00 CON UN TOTAL DE INGRESOS EL MES DE ENERO POR LA CANTIDAD DE \$ 638,151.39

**Gastos y Otras Pérdidas (13)** REPRESENTO UN SALDO TOTAL DE \$ 399,722.10

REPRESENTANDO UN AHORRO POR UN SALDO DE \$ 238,429.29 ENTRE EL INGRESO Y EL EGRESO

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)**

EL RESULTADO DEL EJERCICIO MUESTRA UN AHORRO DE \$ 185,149.26 PESOS, EL SALDO NETO DE LA HACIENDA PUBLICA ASCIEN DE A \$124,317.56 PESO; INTEGRADO POR EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y EL PATRIMONIO GENERADO

RESPECTO AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO, EL EJERCICIO NO SE REGISTRO MOVIMIENTO ALGUNO.

PATRIMONIO GENERADO: RESULTADO DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)** SE ANEXA FORMATO 8 CON EL ANALISIS DE FLUJOS.

EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL MES POR LA CANTIDAD DE \$ 315,335.81, RESULTADO DE LOS INGRESOS Y ENTRADAS DE EFECTIVO CONTRA EL EGRESO Y SALIDAS DE EFECTIVO ESTO DE ACUERDO AL REPORTE DE DISPONIBILIDAD DE FLUJO DE EFECTIVO

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)**

LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS Y EL GASTO CONTABLE NOS MUESTRA QUE EL GASTO CONTABLE ES MENOR , EN CUANTO A INGRESO, SE APRECIA QUE ES MAYOR EL INGRESO CONTABLE, CONTRA EL EGRESO DEBIDO A QUE SE ESTA TRABAJANDO DE MANEJA RESPONSABLE PARA NO TENER PROBLEMAS CON EL RECURSO QUE SE INGRESA.

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

L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ  
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**  
del 1° al 29 de FEBRERO de 2020

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias** (4): Se realizo la contabilidad conforme a los lineamientos emitidos y postulados de la conac

**Contables:**



Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones : SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías : SIN MOVIMIENTOS

Juicios : SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato : SIN MOVIMIENTOS

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA : \$ 8,741,602.00

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 6,420,513.68

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO : \$ 8,741,602.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO : \$ 6,270,609.80

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO : \$ 6,270,609.80

**L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ**  
**DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**  
del 1° al 29 de FEBRERO de 2020



**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (4)**

LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA EN LA CUENTA PUBLICA, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO, EN APEGO A LOS POSTULADOS BASICOS DEL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS DEN GOBIERNO MUNICIPAL, ASI COMO A LOS LINEAMIENTOS Y NORMAS ESTABLECIDAS POR EL OSFEM PARA TAL EFECTO, LO CUAL PERMITIR FACILITA LA TOMA DE DECISIONES.

**Panorama Económico (5)**

LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DESPORTE DE ZUMPANGO, SE REALIZO BASADA EN LAS CONDICIONES ECONOMICAS QUE SE REPRESENTARON, SE PRECISA QUE DEBIDO A LA DISMINUCION EN LOS INGRESOS PARTICIPACIONES SE TUVO QUE RECURRIR A LA ESTRATEGIA DE CONTENCIÓN DEL GASTO Y A EFICIENTAR EL RECURSO HUMANO.

**Autorización e Historia:**

EL NOMBRE OFICIAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO FUE CREADO EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2017 POR LO CUAL TIENE OPERANDO POCO TIEMPO CON UNAS FINANZAS SANAS Y EFICIENTES.

**Organización y Objeto Social (7):**

LA ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL SE FUNDAMENTA EN APEGO A LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS EN SU ARTÍCULO 116 CONSTITUCIÓN DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO Y LEY ORGÁNICA MUNICIPAL, ASI COMO LA LEY QUE CREA A LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

R.F.C. IMC110311C56, PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, ACTIVIDAD: ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL

**OBLIGACIONES FISCALES:**

CUMPLIR CON LA DECLARACION MENSUAL DE PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONE DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, ASIMILADOS A SALARIOS, PRESENTAR

LA DECLARACION INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES Y PAGO DE 3% DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (IMPUESTO ESTATAL)

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

SE TOMA COMO BASE LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, GENERANDO INFORMACION CONTABLE, INFORMACION PRESUPUESTAL E INFORMACION DE OBRA PUBLICA, OBSERVANDOS LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC, LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL OSFEM Y LAS DISPOSICIONES GENERALES APLICABLES.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)**

SIN MOVIMIENTOS SIGNIFICATIVOS

**Reporte Analítico del Activo (10)**

SE ANEXA REPORTE.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)**

SIN MOVIMIENTO

**Reporte de la Recaudación (12)**

EN CUANTO A LOS INGRESOS ORDINARIOS NO SE OBSERVO UNA VARIACIÓN SIGNIFICATIVA.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)**

SIN MOVIMIENTO

**Calificaciones Otorgadas (14)**

NO SE OBTUVO

**Proceso de Mejora (15),**

SE HA DADO CONTINUIDAD AL PROCESO DE MEJORA REGULATORIA, SIGUIENDO LAS POLITICAS ESTABLECIDAS.

**Información por Segmentos (16)**

SE PRESENTA CONFORME A SOLICITUD DEL OSFEM

**Eventos Posteriores al Cierre (17):**

SIN EVENTOS SIGNIFICATIVOS

**Partes Relacionadas (18)**

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERA Y OPERATIVAS EN LA INSTITUCION PUBLICA.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)**

TODA LA INFORMACION CONTABLE ESTA FIRMADA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" Y ENTREGADA ANTE EL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION BAJA

LOS TERMINOS Y LINEAMIENTOS QUE EL SOLICITA.

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 31 de MARZO de 2020

<b>A) Notas de Desglose</b>	
<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>	
<b>Activo</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes</b> : ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA PRINCIPALMENTE POR LOS SALDOS FINALES DE BANCOS LOS SALDOS SE DEPOSITARON Y REGISTRARON EN CAJA, Y QUE CORRESPONDIENTES A RECURSOS PROPIOS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICO Y DEPORTE DE ZUMPANGO POR UN IMPORTE DE \$ 155.80.	
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:</b>	
Sin Movimiento	
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
SE TIENE LA CANTIDAD \$ 2,938.75	
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)</b>	
Sin Movimiento	
<b>Inversiones Financieras (7)</b>	
Sin Movimiento	
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8):</b>	
ESTA CUENTA SE INTEGRA POR CONCEPTO DE INMUEBLES: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 168,756.57 PESOS, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO ES POR \$ 24,497.00 PESOS VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 297,728.37 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 57,156.18.	
<b>Estimaciones y Deterioros:</b>	
EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DEPRECIACION POR EL USO DE LOS BIENES MUEBLES PATRIMONIALES CON UN TOTAL AL FIN DEL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL POR \$ 5,008.33 LA CUAL SE REALIZA EN BASE A LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA TAL EFECTO.	
<b>Otros Activos (10)</b>	
Sin Movimiento	
<b>Pasivo (11):</b>	
QUEDANDO UN SALDO DE \$ 460.75 CORRESPONDIENTE A PROVEEDORES	
QUEDANDO PENDIENTE EL ENTERO DEL ISR Y EL IMPUESTO DEL 3% SOBRE EROGACIONES CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO	
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>	
<b>Ingresos de Gestión</b> : REPRESENTARON UN INCREMENTO EN PARTICULAR EN EL RUBRO DE INGRESOS, EL MONTO TOTAL DE \$ 33,560.00 CON UN TOTAL DE INGRESOS EN EL MES DE ENERO POR LA CANTIDAD DE \$ 676,855.85	
<b>Gastos y Otras Pérdidas (13)</b> REPRESENTO UN SALDO TOTAL DE \$ 358,273.46	
REPRESENTANDO UN AHORRO POR UN SALDO DE \$ 311,594.06 ENTRE EL INGRESO Y EL EGRESO	
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)</b>	
EL RESULTADO DEL EJERCICIO MUESTRA UN AHORRO DE \$ 185,149.26 PESOS, EL SALDO NETO DE LA HACIENDA PUBLICA ASCIENDE A \$705,886.02 PESOS, INTEGRADO POR EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y EL PATRIMONIO GENERADO	
RESPECTO AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO, EL EJERCICIO NO SE REGISTRO MOVIMIENTO ALGUNO.	
PATRIMONIO GENERADO: RESULTADO DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO.	
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)</b> SE ANEXA FORMATO 8 CON EL ANALISIS DE FLUJOS.	
EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL MES POR LA CANTIDAD DE \$ 859,125.20, RESULTADO DE LOS INGRESOS Y ENTRADAS DE EFECTIVO CONTRA EL EGRESO Y SALIDAS DE EFECTIVO ESTO DE ACUERDO AL REPORTE DE DISPONIBILIDAD DE FLUJO DE EFECTIVO	
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)</b>	
LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS Y EL GASTO CONTABLE NOS MUESTRA QUE EL GASTO CONTABLE ES MENOR , EN CUANTO AL INGRESO, SE APRECIA QUE ES MAYOR EL INGRESO CONTABLE, CONTRA EL EGRESO DEBIDO A QUE SE ESTA TRABAJANDO DE MANERA RESPONSABLE PARA NO TENER PROBLEMAS CON EL RECURSO QUE SE INGRESA.	

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

**L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ  
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 31 de MARZO de 2020

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias** (4): Se realizo la contabilidad conforme a los lineamientos emitidos y postulados de la conac

**Contables:**  **IMCUFIDEZ**  
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte  
Zumpango

Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones : SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías : SIN MOVIMIENTOS

Juicios : SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato : SIN MOVIMIENTOS

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA : \$ 8,741,602.00

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 6,420,513.68

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO : \$ 8,741,602.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO : \$ 6,270,609.80

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO : \$ 6,270,609.80

**L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ**  
**DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO

**Notas a los Estados Financieros**

del 1° al 31 de MARZO de 2020



**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (4)**

LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA EN LA CUENTA PUBLICA, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO, EN APEGO A LOS POSTULADOS BASICOS DEL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS DEN GOBIERNO Y MUNICIPIOS, ASI COMO A LOS LINEAMIENTOS Y NORMAS ESTABLECIDAS POR EL OSFEM PARA TAL EFECTO, LO CUAL PERMITE Y FACILITA LA TOMA DE DESICIONES.

**Panorama Económico (5)**

LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DESPORTE DE ZUMPANGO, SE REALIZO BASADA EN LAS CONDICIONES ECONOMICAS QUE SE REPRESENTARON, SE PRECISA QUE DEBIDO A LA DISMINUCION EN LOS INGRESOS Y PARTICIPACIONES SE TUVO QUE RECURRIR A LA ESTRATEGIA DE CONTENCIÓN DEL GASTO Y A EFICIENTAR EL RECURSO HUMANO.

**Autorización e Historia:**

EL NOMBRE OFICIAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO FUE CREADO EN EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2017 POR LO CUAL TIENE OPERANDO POCO TIEMPO CON UNAS FINANZAS SANAS Y EFICIENTES.

**Organización y Objeto Social (7):**

LA ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL SE FUNDAMENTA EN APEGO A LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS EN SU ARTÍCULO 115, CONSTITUCIÓN DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO Y LEY ORGÁNICA MUNICIPAL, ASI COMO LA LEY QUE CREA A LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

R.F.C. IMC110311C56, PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, ACTIVIDAD: ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL

**OBLIGACIONES FISCALES:**

CUMPLIR CON LA DECLARACION MENSUAL DE PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONE DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, ASIMILADOS A SALARIOS, PRESENTAR

LA DECLARACION INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES Y PAGO DE 3% DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL (IMPUESTO ESTATAL)

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

SE TOMA COMO BASE LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, GENERANDO INFORMACION CONTABLE, INFORMACION PRESUPUESTAL E INFORMACION DE OBRA PUBLICA, OBSERVANDOS LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC, LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL OSFEM Y LAS DISPOSICIONES GENERALES APLICABLES.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)**

SIN MOVIMIENTOS SIGNIFICATIVOS

**Reporte Analítico del Activo (10)**

SE ANEXA REPORTE.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)**

SIN MOVIMIENTO

**Reporte de la Recaudación (12)**

EN CUANTO A LOS INGRESOS ORDINARIOS NO SE OBSERVO UNA VARIACIÓN SIGNIFICATIVA.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)**

SIN MOVIMIENTO

**Calificaciones Otorgadas (14)**

NO SE OBTUVO

**Proceso de Mejora (15),**

SE HA DADO CONTINUIDAD AL PROCESO DE MEJORA REGULATORIA, SIGUIENDO LAS POLITICAS ESTABLECIDAS.

**Información por Segmentos (16)**

SE PRESENTA CONFORME A SOLICITUD DEL OSFEM

**Eventos Posteriores al Cierre (17):**

SIN EVENTOS SIGNIFICATIVOS

**Partes Relacionadas (18)**

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERA Y OPERATIVAS EN ESTA INSTITUCION PUBLICA.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)**

TODA LA INFORMACION CONTABLE ESTA FIRMADA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" Y ENTREGADA ANTE EL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION BAJO LOS TERMINOS Y LINEAMIENTOS QUE EL SOLICITA.

L.C. ERIK ATIEL HUERTA SANCHEZ  
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

