



MUNICIPIO: 4103 INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE METEPEC
Notas a los Estados Financieros
 Del 1 de Junio al 30 de Junio de 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111. EFECTIVO

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Metepec por el momento no cuenta con fondo fijo de caja.

| AREA | PERSONA RESPONSABLE DEL FONDO | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Coordinación General | FEDERICO QUINTO ABREGO | \$ - | \$ - |

1112. BANCOS

La cuenta de Bancos son el efectivo depositado en la institución Bancaria denominado Banco Santander México S.A. y son origen de cuotas de recuperación por las instalaciones deportivas y cuotas de recuperación por la escuela municipal de futbol de metepec y su saldo final al 30 de Junio del 2018 se detalla a continuación:

| CUENTA CONTABLE | NO. DE CUENTA | CONCEPTO | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|---------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1112-1-1 | 65-50321745-2 | INGRESOS PROPIOS Y GASTO OPERATIVO | \$ 277,273.83 | \$ 196,370.74 |
| TOTAL BANCOS | | | \$ 277,273.83 | \$ 196,370.74 |

1112. BANCOS

La cuenta de Bancos son el efectivo depositado en la institución Bancaria denominado Banco Mercantil del Norte S.A. y son origen de ingresos por subsidio del municipio, para realizar el pago de las cuotas y aportaciones al ISSEMYM y otros servicios y su saldo final al 30 de Junio del 2018 se detalla a continuación:

| CUENTA CONTABLE | NO. DE CUENTA | CONCEPTO | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|---------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1112-2-1 | 0329169095 | BANCO BANORTE 095 | \$ 1,205,191.51 | \$ 1,026,132.81 |
| TOTAL BANCOS | | | \$ 1,205,191.51 | \$ 1,026,132.81 |

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La diferencia que existe del mes anterior es por una diferencia en el pago de impuestos la cual ya quedo saldada.

| CUENTA CONTABLE | NO. DE CUENTA | CONCEPTO | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|---|---------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1123-6-1-24 | | MIGUEL ANGEL CHAVEZ SOLIS | \$ - | \$ 901.00 |
| TOTAL DE INVERSION A CORTO PLAZO | | | \$ - | \$ 901.00 |

Bienes muebles, muebles e intangibles

1200 ACTIVO NO CIRCULANTE

El saldo de esta cuenta representan los bienes muebles que son superiores a 70 veces el valor diario de la UMA mínimos mismos que son registrados a su costo de adquisición incluyendo los gastos y costos relacionados con la adquisición así como el impuesto al valor agregado. No hubo adquisiciones de bienes durante el mes de junio 2018.

| DESCRIPCION | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 370,879.47 | \$ 370,879.47 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 324,702.18 | \$ 324,702.18 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$ 875,205.00 | \$ 875,205.00 |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | \$ 123,070.34 | \$ 123,070.34 |
| TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE | \$ 1,693,856.99 | \$ 1,693,856.99 |

1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

El saldo de esta cuenta representan la depreciación acumulada de los bienes muebles con los que cuenta el instituto los cuales se encuentran en buen estado hasta el momento y se esta tomando el porcentaje de la depreciación que marca Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y Municipios.

| CUENTA | DESCRIPCION | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION MENSUAL |
|-----------------------------------|--|------------------------|----------------------|
| 1263-1-1-1 | Depreciación Acumulada de Equipo de Computo y Accesorios | \$ 112,821.62 | \$ 4,169.31 |
| 1263-1-1-2 | Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Oficina | \$ 11,294.41 | \$ 301.80 |
| 1263-1-2-1 | Depreciación Acumulada de Otros equipos electricos y electronicos | \$ 3,261.21 | \$ 129.14 |
| 1263-1-2-2 | Depreciación Acumulada de Equipos y aparatos audiovisuales | \$ 2,535.45 | \$ 106.45 |
| 1263-1-2-3 | Depreciación Acumulada de Otro equipo educacional y recreativo | \$ 11,992.57 | \$ 410.08 |
| 1263-1-2-4 | Depreciación Acumulada de foto, cine y grabacion | \$ 420.00 | \$ 35.00 |
| 12-63-1-2-5 | Depreciación Acumulada de equipo deportivo | \$ 1,502.78 | \$ 131.08 |
| 1263-1-3-1 | Depreciación Acumulada de Vehiculos | \$ 165,731.79 | \$ 6,913.25 |
| 1263-1-3-2 | Depreciación Acumulada de Motocicletas | \$ 12,185.90 | \$ 380.13 |
| 1263-1-4-1 | Depreciación Acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ 31,006.82 | \$ 850.51 |
| 1263-1-4-2 | Depreciación Acumulada de Equipo de fotografía | \$ 2,800.08 | \$ 66.67 |
| 1263-1-4-3 | Depreciación Acumulada de Equipo y aparatos de comunicación | \$ 1,517.74 | \$ 108.41 |
| TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE | | \$ 357,070.37 | \$ 13,601.83 |

Pasivo

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

La cuenta representa los adeudos pendientes de pago por concepto de compras de bienes y/o servicios a cargo del instituto y existe una diferencia con el mes anterior debido a que se quedo pendiente el pago a un proveedor el cual sera liquidado en el mes posterior.

| CUENTA CONTABLE | PROVEEDORES | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 2112 | | | |
| 2112-1-1-147 | PROVEEDORA OLLIVANDER S.A. DE C.V. | \$ 10,788.00 | \$ 10,788.00 |
| TOTAL DE DEUDORES | | \$ 10,788.00 | \$ 10,788.00 |

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta impuestos representa las retenciones efectuadas al personal de base y servicios profesionales al cierre del ejercicio pendientes de enterar a favor de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público; así mismo las cuotas y aportaciones retenidas a los trabajadores las cuales se efectuara el pago en el mes posterior.

| CUENTA CONTABLE | TIPO DE CONTRIBUCION | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------|
| 2117-1-1-2-3 | ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPA | \$ 1,695.40 | \$ 8,663.77 |
| 2117-1-1-2-4 | ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD | \$ 1,285.44 | \$ 6,568.83 |
| 2117-1-1-2-5 | ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPAL PARA EL FONDO DE REPARTO | \$ - | \$ 12,600.71 |
| 2117-1-1-2-6 | ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPAL PARA EL SERVICIO DE SALUD | \$ - | \$ 16,982.23 |
| 2117-1-1-2-7 | ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS SCI | \$ 389.11 | \$ 1,787.35 |
| 2117-1-1-2-8 | ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPAL PRIMA DE RIESGO DE TRABAJO | \$ - | \$ 2,160.08 |
| 2117-1-1-2-10 | ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPAL GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ - | \$ 1,485.92 |
| 2117-1-1-2-11 | ISSEMYM APORTACIONES MUNICIPAL SCI OBLIGATORIO | \$ - | \$ 2,875.97 |
| 2117-1-1-2-12 | ISSEMYM RETENCIONES INSTITUCIONALES | \$ - | \$ 1,449.99 |
| 2117-1-1-2-13 | SEGURO DE VIDA CON REINVERSION | \$ - | \$ 566.00 |
| 2117-1-1-4-1 | RETECNIONES DE ISR | \$ 38,462.15 | \$ 46,478.37 |
| 2117-1-1-4-2 | CUOTAS SINDICALES | \$ 1,118.97 | \$ 1,118.97 |
| 2117-1-1-4-4 | RETENCIONES DE ISR HONORARIOS | \$ 3,842.14 | \$ 3,842.20 |
| 2117-1-1-10-1 | GRUPO NEVADO SERVICIOS ACTIVOS S.A. DE C.V. | \$ - | \$ 8,939.52 |
| TOTAL DE DEUDORES | | \$ 40,053.31 | \$ 115,519.91 |

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta se origina de los cheques en transito que no fueron cobrados derivado de apoyos economicos los cuales cumplieron mas de 6 meses y los mandamos a esta cuenta.

| CUENTA CONTABLE | PROVEEDORES | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 | SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018 |
|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 2119 | | | |
| 2119-1-1-1-2 | MARCOS RAMIREZ DOMINGUEZ | \$ 350.00 | \$ - |
| 2119-1-1-1-3 | FERNANDO MENA RODRIGUEZ | \$ 50.00 | \$ - |
| 2119-1-1-1-4 | JERONIMO LOPEZ FLORES | \$ 100.00 | \$ - |
| TOTAL DE DEUDORES | | \$ 500.00 | \$ - |

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El monto de los ingresos por gestión corresponde principalmente a la cuota de recuperación de las instalaciones deportivas del IMCUFIDEM, subsidio gasto de operación por parte del Municipio.

| CUENTA CONTABLE | INGRESOS | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------|
| 4173-7-3-12 | INSCRIPCIONES | \$ 12,600.00 |
| 4173-7-3-19 | INGRESOS DE ORGANISMOS DEL DEPORTE | \$ 29,000.00 |
| 4223-2-3-2 | SUBSIDIO PARA GASTO DE OPERACIÓN | \$ 952,775.84 |
| 4399-9-9-7 | OTROS INGRESOS VARIOS | \$ 0.92 |

Gastos y Otras Pérdidas:

5100-1000 SERVICIOS PERSONALES

Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio teniendo un monto ejercido por \$3,462,045.32

5100-2000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas por un monto ejercido de \$357,897.95

5100-3000 SERVICIOS GENERALES

Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como; postal telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos teniendo un saldo ejercido de \$757,583.41

5100-4000 AYUDAS SOCIALES

Asignaciones destinadas, en su caso a los entes públicos contenidos en el presupuesto de egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones teniendo un saldo ejercido de \$884302.40

5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de mobiliario y equipo de administración; bienes informáticos y equipo de computo; a bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto, por un monto ejercido de \$106,697.01

9000 AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA

Asignaciones destinadas a cubrir el pago del principal derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal, con un saldo ejercido de \$348,375.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el mes de junio se tuvo un ahorro presupuestal el cual no afecta las operaciones cotidianas que se realizan en el Instituto

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

| | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 |
|---------------------------------------|------------------------------|
| Efectivo en bancos- tesorería | 1,482,465.34 |
| Inversiones financieras a corto plazo | 0.00 |

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

| | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2018 |
|----------------------------------|------------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestales | 994,376.76 |
| Total de gastos Presupuestales | 673,951.20 |



MUNICIPIO: 4103 INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE METEPEC
Notas a los Estados Financieros
 Del 1 al 30 de Junio de 2018

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se registran contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como la Ley de Ingresos, afectando a la misma póliza las cuentas de Contabilidad Patrimonial y presupuestal.

| INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE METEPEC NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO DE 2018 | |
|--|-------------------|
| SALDO FINAL AL 31 DE MAYO DE 2018 | |
| CUENTAS DEUDORAS | |
| almacen | 965,697.21 |
| | <u>965,697.21</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | |
| Artículos disponibles por el almacen | 0.00 |
| Artículos distribuidos por el almacen | 965,697.21 |
| | <u>965,697.21</u> |

NOTA: Se dio de baja del almacen toda la papeleria con la cuenta el instituto y se tomaran las medidas pertinentes para darla de baja con un control interno del departamento de administracion y finanzas.

| INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE METEPEC NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO DE 2018 | |
|--|-------------------|
| SALDO FINAL AL 31 DE MAYO DE 2018 | |
| Organismo Auxiliares Cuenta de Control | 760,000.00 |
| Cuenta de Control de Organismo Auxiliares | <u>760,000.00</u> |

NOTA: La afectacion de estas cuentas se deriva de la aprobacion por parte del Consejo Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Metepec en caso de determinarse a través de la orden de un juez o en caso de determinarse a través de la orden de un juez o autoridad competente se podrá reactivar el adeudo que se tiene con FORMACION DEPORTIVA HC AC por un monto de \$760,000.00 dentro del plazo establecido para su cancelación.

| INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE METEPEC NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO DE 2018 | |
|--|----------------------|
| SALDO FINAL AL 31 DE MAYO DE 2018 | |
| CUENTAS DEUDORAS | |
| Ley de ingresos estimada | 15,170,043.83 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | 8,228,335.35 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 862,900.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos | 11,907.39 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 150,000.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 144,000.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 4,577,526.68 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 740,302.40 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica | 348,375.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 106,697.01 |
| | <u>30,340,087.66</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | |
| Ley de ingresos por ejecutar | 8,459,537.89 |
| Ley de ingresos devengada | 0.00 |
| Ley de ingresos recaudada | 6,710,505.94 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | 12,805,862.03 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,747,202.40 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de | 360,282.39 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 256,697.01 |
| | <u>30,340,087.66</u> |



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Metepec, es un organismo público descentralizado sectoriado a la Dirección de Educación y Cultura del Ayuntamiento Constitucional de Metepec, Estado de México.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Metepec opera con recursos por concepto de transferencias de subsidio por parte del ayuntamiento y por ingresos propios por la renta de instalaciones deportivas e inscripciones a la escuela municipal de fútbol.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Metepec fue creado mediante Decreto del Poder Ejecutivo del Estado de México de fecha 27 de abril de 2011, publicado en la Gaceta No.78 del Gobierno del Estado.

b) Principales cambios en su estructura

No se han tenido cambios sustanciales en la estructura del sistema

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Se informará sobre:

a) Objeto social

El instituto tendra como objeto:

Fomentar la creación, conservación, mejoramiento, protección, difusión, promoción, investigación y aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros así como la infraestructura destinada a la cultura física, a las actividades recreativas y al deporte a fin de que llegue a todos los grupos y sectores sociales del municipio para que los habitantes de Metepec, a través del ejercicio y la práctica del deporte tengan una mejor calidad de vida, fomentando la salud física, mental y logrando así el bienestar personal, familiar y social, combatiendo el sedentarismo, la obesidad y los malos hábitos. Así mismo, formar atletas de alto nivel competitivo tanto a nivel nacional como internacional poniendo muy en alto a nuestro municipio de Metepec, siendo con ello ejemplo para las futuras generaciones de constancia, entrega, disciplina y triunfo.

b) Principal actividad

Es fomentar la creación, conservación, mejoramiento, protección, difusión, promoción, investigación y aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros destinados a la cultura física, a las actividades recreativas al deporte en todos los grupos y sectores sociales del municipio.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

d) Régimen jurídico

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Metepec, es un organismo público descentralizado el cual tributa en el Título III del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Obligaciones fiscales:

- Llevar los sistemas contables de conformidad con el Código Fiscal de la Federación, su Reglamento y el Reglamento de esta Ley y efectuar registros en los mismos respecto de sus operaciones.
- Expedir y recabar los comprobantes fiscales que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.
- Expedir las constancias y el comprobante fiscal y proporcionar la información a que se refiere la fracción III del artículo 76 de esta Ley; retener y enterar el impuesto a cargo de terceros y exigir el comprobante el comprobante respectivo, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de esta Ley. Deberán cumplir con las obligaciones a que se refiere el artículo 94 de la misma Ley, cuando hagan pagos que a la vez sean ingresos en los términos del Capítulo I del Título IV del presente ordenamiento.

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros por parte del instituto son preparados en base a la normatividad emitida por el Conac y sus lineamientos, contablemente se aplican los postulados básicos y los momentos a la hora de registrar la contabilidad en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

Se informa que el método de valuación de inventarios que se lleva dentro del Instituto es por el método de costo promedio.

Las provisiones, reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos se registran contablemente conforme a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental en la sección de Municipios.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

El instituto aplica la depreciación conforme al porcentaje establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental en todos los bienes muebles, en tanto los bienes de bajo costo se tiene un control

JEFE DEL DEPTO DE ADMON Y FINANZAS
DIEGO ALONSO GARCÉS RUBALCAVA



ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA COORDINACIÓN GENERAL DEL IMCUFIDEM
MIGUEL ÁNGEL CHAVEZ SOLÍS

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