

**I.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA
 A) NOTAS DE DESGLOSE**

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo representa el importe de la comprobación del movimiento de efectivo que se realiza en la caja chica , con fecha de corte al 31 de Diciembre 2021, por concepto de Fondo Fijo para gastos menores del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán , el importe es por la cantidad de \$0.00

Bancos Tesorería.

El saldo de estas cuentas nos muestra el total de la disponibilidad de efectivo que se maneja en las cuentas bancarias que estan registradas en el Banco BBVA BANCOMER S.A. a nombre del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán , el importe corresponde al saldo contable al cierre del mes de diciembre 2021 y será utilizado para el pago de nomina , obligaciones con los proveedores , acreedores , cumplimiento de obligaciones fiscales y atención de las peticiones de la ciudadanía ; la cantidad es de \$400,859.85

INSTITUCION	No. DE CUENTA	SALDO
BBVA BANCOMER S.A.	0110544906	0.00
BANCO AZTECA	017201327442570	400,859.85
BANCO AZTECA	017201327442201	0.00
BANCO AZTECA	01720132742379	0.00
TOTAL		400,859.85

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán, no cuenta con fondos con afectación específica o inversiones financieras.

Bienes Disponibles Para su Transformación o Consumo

No Aplica , ya que no contamos con bienes para transformación o Consumo

Inversiones financieras

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán no cuenta con Inversiones financieras , o aquellas que se consideren cómo fideicomisos

Bienes Muebles e Inmueble , Intangibles

El importe de esta cuenta representa el costo histórico de cada uno de los Bienes Muebles , que son propiedad del Instituto Municipal Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán con fecha de corte al 31 de Diciembre 2021 , el cual se integra como sigue:

1241-01	Mobiliario y Equipo de Administración (Muebles y Enseres)	\$ 178,694.00
1241-04	Mobiliario y Equipo de Administración (Equipo de Computo)	\$ 684,599.82
1241-05	Equipo Eléctrico o Electrónico	\$ 147,763.41
1242-02	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 25,431.72
1244-01	Vehiculos y Equipo de Transporte	\$ 1,294,378.99
1246-01	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ 90,861.97
	Total	\$ 2,421,729.91

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE: CHIMALHUACAN 4085

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Municipal de Cultura física y Deporte de Chimalhuacán en esta fecha del 17 de mayo 2017, empieza a realizar las actividades propias desde su creación, en sus registros contable no contempla estimación de cuentas incobrables , estimación de inventarios , deterioro de activos biológicos , de conformidad con los lineamientos emitidos por la CONAC., ya qe no se tienen saldos para dichas cuentas, por lo que respecta al calculo de la Depreciación de Bienes Muebles se aplica apartir del mes en que inicia operaciones el instituto.

Otros Activos.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán no cuenta con registro de otros activos

PASIVO

Las obligaciones contraídas por los diferentes conceptos por pagar a corto plazo, del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán con los diferentes Proveedores de Servicios con fecha de corte al 31 de diciembre 2021 , se integran de la siguiente manera:

No de cuenta	Concepto	Importe	Antigüedad de más de			Observaciones
			90 días	180 días	365 días	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	x			
2117	Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	157,288.56	x			Se realizara el entero en el mes que coresponda
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00				

B. NOTAS DE MEMORIA

INGRESOS DE GESTION.

Son todos los ingresos de cada uno de los diferentes conceptos que se recaudaron en el Mes de diciembre 2021.

LEY DE INGRESOS ESTIMADA		IMPORTE
4000	INGRESOS	2,639,738.24
4100	Ingresos de Gestión	139,280.00
4110	Impuestos	0.00
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00
4140	Derechos	0.00
4150	Productos de Tipo Corriente	0.00
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	-17,800.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	157,080.00
4190	Contrib no Compren en las Fracc de la ley de Ing. en Ejer Fisc Ant Pendientes de Liquidación o Pago	
4200	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,500,000.00
4210	Participaciones y Aportaciones	0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,500,000.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	458.24
4310	Ingresos Financieros	458.24
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4350		0.00
4370	Ingresos del Instituto del deporte	0.00

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

Durante el mes de diciembre 2021 los Egresos que se generaron están integrados de la siguiente manera:

Servicios Personales	3,986,013.38
Materiales y Suministros	81,320.85
Servicios Generales	496,773.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.	0.00
Bienes Muebles e inmuebles e Intangibles	0.00
Depreciación de Bienes Muebles.	23,833.42
Otros gastos y Perdidas extraordinarias	0.00
Inversión Publica no Capitalizable	0.00
TOTAL	4,587,941.25

C. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO GENERADO

El saldo de esta cuenta representa el Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio que se generó en las operaciones realizadas por el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán con cifras al cierre del Informe mensual del mes de diciembre 2021 por un importe de \$ 1,846,335.44

Efectivo y Equivalentes

	2021	2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,191,196.06	400,859.85
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	2,191,196.06	400,859.85

Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios

Se realiza la aplicación de la depreciación de los Bienes Muebles al mes de Diciembre 2021

	2021	2021
Ahorro/ desahorro antes de rubros Extraordinarios	657,187.78	681,021.20
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	657,187.78	681,021.20
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-	-
Incremento en Inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por Cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION DE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	2,639,738.24

MENOS :

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00

IGUAL A

TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	2,639,738.24
--	--------------

CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

CONCEPTO	IMPORTE
EGRESOS PRESUPUESTALES	4,570,792.83

GASTOS PRESUPUESTALES	4,570,792.83
------------------------------	--------------

MENOS :

ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-64,200.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
OTROS	70,885.00

MAS :

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	23,833.42
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00

IGUAL A :

TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	4,587,941.25
--	--------------

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE: CHIMALHUACAN 4085

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO	
CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	2,639,738.24
GASTOS PRESUPUESTALES	4,570,792.83
IGUAL	
Superávit o Déficit Presupuestal	-1,931,054.59
MAS	
Partidas que se suman en la conciliación de Ingresos	0.00
Partidas que se restan en la conciliación de Gastos	6,685.00
MENOS	
Partidas que se restan en la conciliación de Ingresos	0.00
Partidas que se suman en la conciliación de Gastos	23,833.42
IGUAL A	
Ahorro / Desahorro de la Gestión	-1,948,203.01

Contables:

Valores	0.00
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para la inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	0.00
Bienes de Concesión y Comodato	0.00

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	40,430,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,036,382.54
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	36,393,617.46

Cuentas de Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	40,430,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,056,030.79
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	36,373,969.21

Introducción

Se crea el Organismo Público Descentralizado denominado " Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chimalhuacán ", como un organismo público con personalidad jurídica y patrimonio propio, será

Panorama Económico

El Instituto Municipal de Cultura Física y del Deporte de Chimalhuacán depende el gran medida del Subsidio para Gastos de Operación, que le otorga el Municipio, ya que es un organismo que en el mes de

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente.

En el Municipio de Chimalhuacán, el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte fue creado mediante Decreto No. 149 de la Legislatura Local , Publicado en Gaceta de Gobierno de fecha 4 de Abril de

b) Principales cambios en su estructura.

Desde la creación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte a la actualidad ; no se ha realizado ningún cambio en la estructura

Organización y objetivo social

a) Objeto social.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte su compromiso principal con la sociedad es el de Impulsar la practica deportiva en todos los sectores del Municipio, propiciando la interacción familiar y social

b) Principal actividad.

Fomento del deporte al población del Chimalhuacán

c) Ejercicio fiscal.

Del 1ro de Diciembre al 31 de Diciembre 2021

d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente:

Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Retención del 10 % ISR por el uso o goce temporal de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.

Director General
Tesorero
Dirección de Operación

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Ninguno

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

En base a las normas emitidas por el CONAC y la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica,

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de CONAC

-Plan de implementación:

De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

De acuerdo al CONAC

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Políticas de Contabilidad Significativas:

Actualización:

No se aplica en estos momentos

Sistema y método de valuación de inventarios.

No se aplica en estos momentos

Provisiones : objetivo de su creación , monto y plazo

No se tienen provisiones

Reservas: objetivo de su creación , monto y plazo

No se tienen reservas

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

De acuerdo a las políticas del CONAC

Reclasificaciones:

De acuerdo a las políticas del CONAC

Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las políticas del CONAC

Reporte Analítico del Activo:

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Se empieza a aplicar el porcentaje emitido por el OSFEM.

Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Se aplican los autorizados por el OSFEM

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se cuenta con gastos de desarrollo e investigación

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja

No se cuenta con inversiones.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No se cuenta con ningún fideicomiso.

Reporte de la Recaudación

Son todos los ingresos de cada uno de los diferentes conceptos que se recaudaron en el Mes de Diciembre 2021

LEY DE INGRESOS ESTIMADA		IMPORTE
4000	INGRESOS	2,639,738.24
4100	Ingresos de Gestión	139,280.00
4110	Impuestos	0.00
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00
4140	Derechos	0.00
4150	Productos de Tipo Corriente	0.00
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	-17,800.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	157,080.00
4190	Contrib no Compren en las Fracc de la ley de Ing en Ejer Fisc Ant Pendientes de Liquidación	0.00
4200	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	2,500,000.00
4210	Participaciones y Aportaciones	0.00

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE: CHIMALHUACAN 4085

4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,500,000.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	458.24
4310	Ingresos Financieros	458.24
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4350	Ingresos Extraordinarios	0.00
4370	Ingresos del Instituto del deporte	0.00

Información Sobre la Deuda y reporte Analítico de la Deuda

Informe Sobre Pasivo Contingentes

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
			SIN MOVIMIENTO

Pasivos a Corto plazo

No se tiene adeudo con proveedores

Indicadores

<u>Deuda al 31 de Diciembre de 2017</u>	<u>460,347.21</u>	2.36%
Ingresos el 31 de Diciembre del 2017	19,527,438.06	
<u>Deuda al 31 de Diciembre de 2018</u>	<u>467,924.66</u>	1.15%
Ingresos el 31 de Diciembre del 2018	40,781,105.69	
<u>Deuda al 31 de Diciembre de 2019</u>	<u>193,864.04</u>	0.41%
Ingresos el 31 de Diciembre del 2019	47,197,965.79	
<u>Deuda al 31 de Diciembre de 2020</u>	<u>608,137.04</u>	1.57%
Ingresos el 31 de Diciembre del 2020	38,816,000.19	

Calificaciones otorgadas:

No aplica.

Proceso de Mejora:

Principales Políticas de Control Interno

Programa de Mejora Regulatoria.

Medidas de Desempeño Financiero, metas y alcance.

Indicadores de Desempeño OSFEM

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE: CHIMALHUACAN 4085

Metas Trimestrales

Información por Segmentos:

No se entrega Información segmentada.

Eventos Posteriores al Cierre:

No existen eventos posteriores al cierre.

Partes Relacionadas:

No aplica

Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

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

LIC. ESMERALDA MORENO BEIZA
DIRECTORA GENERAL

C. JANETH VERA PEREZ
DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS