

**A) Notas de Desglose**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

| <b>Activo</b>                                                                             |                                              | <b>Efectivo y Equivalentes</b> |                        |                        |                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1111                                                                                      | Efectivo                                     | 1111-1-1-1                     | 3,000.00               | 0.00                   | Sin comentario                                                            |
|                                                                                           |                                              | 1111-2-1-1                     | 3,000.00               |                        | Creación del fondo fijo de caja Responsable Wilfrido García Sánchez       |
| 1112                                                                                      | Bancos                                       | 1112-2-1                       | 96,860.40              |                        | Saldo de bancos al 31 de Marzo de 2018                                    |
| <b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>          |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No existen contribuciones pendientes de cobro y por recuperar.                            |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No existen montos sujetos a algún tipo de juicio factibles de cobro.                      |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No existen derechos a recibir en efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir. |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| <b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>                  |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No se realizan procesos de transformación y/o elaboración de bienes.                      |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| <b>Inversiones Financieras</b>                                                            |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| Sin movimientos en la cuenta de inversiones financieras.                                  |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| <b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>                                            |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| Cuenta                                                                                    | Monto de Adquisición                         | Depreciación Marzo 2018        | Depreciación acumulada | Método de depreciación | Tasas aplicadas                                                           |
| 1241                                                                                      | 7,400.00                                     | 263.33                         | 5,229.91               | Lineal                 | 5 años que equivale 20%                                                   |
| 1242                                                                                      | 397,800.01                                   | 3,315.00                       | 129,285.00             | Lineal                 | 10 años que equivale 10%                                                  |
| 1246                                                                                      | 3,500.01                                     | 29.17                          | 1,137.59               | Lineal                 | 10 años que equivale 10%                                                  |
|                                                                                           | 408,700.02                                   | 3,607.50                       | 135,652.50             |                        |                                                                           |
| Sin movimiento en la cuenta de activos intangibles y diferidos.                           |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| <b>Estimaciones y Deterioros</b>                                                          |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No existen cuentas incobrables.                                                           |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No hay inventarios en almacén.                                                            |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| No existen activos biológicos.                                                            |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| <b>Otros Activos Circulante</b>                                                           |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| 1123                                                                                      | Deudores Diversos                            | 1123-5-1-3                     | 1.83                   | 1.83                   | Saldo del subsidio al empleo al mes de Marzo 2018 pendiente de acreditar. |
| <b>Pasivo</b>                                                                             |                                              |                                |                        |                        |                                                                           |
| 2111                                                                                      | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | Sin comentario                 | 0.00                   |                        |                                                                           |

| Desagregación por su vencimiento pasivo |     |      |
|-----------------------------------------|-----|------|
| 90                                      | 180 | >365 |

0.00



**A) Notas de Desglose**

|      |                                                      |                                               |
|------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  |                                               |
|      | Teléfonos de México                                  | 0.00                                          |
|      | Tonatiah García Moreno                               | 0.00                                          |
|      |                                                      | 24,282.50                                     |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo |                                               |
|      | 2117-1-1-2-3                                         | 0.00 Fondo Q 06 - 2018                        |
|      | 2117-1-1-2-4                                         | 0.00 Servicio de salud Q 06 - 2018            |
|      | 2117-1-1-2-7                                         | 0.00 SCI Q 06 - 2018                          |
|      | 2117-1-1-3-1                                         | 7,937.29 Adeudo de ISR admón 2009-2012        |
|      | 2117-1-1-3-1                                         | 16,345.21 Adeudo de ISR admón 2013-2015       |
|      | 2117-1-1-3-1                                         | 0.00 Retención ISR Marzo 2018                 |
|      | 2117-1-1-3-1                                         | 0.00 Impuesto sobre Remuneraciones enero 2018 |
|      | 2117-1-1-3-6                                         | 24,282.50                                     |
|      |                                                      |                                               |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                |                                               |
|      | 2119-1-1-1-1                                         | 0.00 Sin comentario                           |
|      |                                                      | 0.00                                          |

No existen fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía.

No existen pasivos diferidos.

**II. Notas al Estado de Actividades**

|                                            | Monto     | %                                                  |
|--------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|
| Ingresos de gestión:                       |           |                                                    |
| 4173-07-03 Ingresos por venta de bienes y  | 0.00      | 0 Sin Comentario                                   |
| 4223-02-03 Subsidios y subvenciones        | 92,800.00 | 100 Subsidios para gastos de operación marzo 2018. |
| 4311-01-01 Intereses ganados de valores, t | 0.00      | 0 Sin Comentario                                   |
| 4399-09-09 Ingresos Derivados de Ejercici  | 0.00      | 0 Sin Comentario                                   |
|                                            | 92,800.00 | 100                                                |

No hay otros ingresos.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

|                               | Monto     | %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Capítulo                      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1000 Servicios Personales     | 60,029.44 | 73 Primera y segunda quincena de marzo 2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2000 Materiales y Suministros | 0.00      | 0 Sin comentario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3000 Servicios Generales      | 18,251.53 | 22 Comisiones bancarias, Servicio de acceso a internet, reparación impresora brother y CPU HP, asesoría para elaboración e integración de la cuenta pública 2017, Impuesto sobre remuneraciones marzo 2018, servicio de digitalización cuenta pública y presupuesto, servicio de timbrado, servicio de telefonía del mes de marzo 2018, sistema indexador 2018, viáticos entrega cuenta pública 2017 y validación informe de enero 2018. |
| 4000 Transferencias           | 0.00      | 0 Sin comentario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5500                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Mobiliario y Equipo de Admin  | 263.33    | 0.3 Por el registro de la depreciación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Mobiliario y Equipo Educacio  | 3,315.00  | 4 Por el registro de la depreciación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Maquinaria, otros Equipos y l | 29.17     | 0 Por el registro de la depreciación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                               | 81,888.47 | 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

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

|                            |                                      |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Patrimonio Contribuido     |                                      |
| 3111 Aportaciones          | 0.00 Sin comentario y sin movimiento |
| 3121 Donaciones de Capital | 0.00 Sin comentario y sin movimiento |




**A) Notas de Desglose**

| 3131 Actualización de la Hacienda                                                                                                        | 0.00        | Sin comentario y sin movimiento            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|
| <b>Patrimonio Generado</b>                                                                                                               |             |                                            |
| 3211 Resultado del Ejercicio (Ahor)                                                                                                      | 19,237.84   |                                            |
| 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores                                                                                                  | 337,789.41  |                                            |
| 3221-1 Resultado de Ejercicios Anteriores                                                                                                | 431,497.01  |                                            |
| 3221-3 Resultado del Ejercicio 2014                                                                                                      | 17,336.79   |                                            |
| 3221-4 Resultado del Ejercicio 2015                                                                                                      | -234,091.14 |                                            |
| 3221-5 Resultado del Ejercicio 2016                                                                                                      | 170,114.59  |                                            |
| 3221-5 Resultado del Ejercicio 2017                                                                                                      | -47,067.84  |                                            |
| <b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo</b>                                                                                         |             |                                            |
| Sin comentario                                                                                                                           |             |                                            |
| <b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> |             |                                            |
| Ingresos Presupuestarios                                                                                                                 | 348,202.00  |                                            |
| Ingresos Contables                                                                                                                       | 278,400.00  |                                            |
| Diferencia                                                                                                                               | 69,802.00   | Remanente ejercicio 2017                   |
| Egresos Presupuestarios                                                                                                                  | 253,339.66  |                                            |
| Egresos Contables                                                                                                                        | 259,162.16  |                                            |
| Diferencia                                                                                                                               | -5,822.50   | La diferencia representa la aplicación de: |
|                                                                                                                                          |             | Depreciación a marzo 2018                  |
|                                                                                                                                          |             | Comprometido sistema indexador 2018        |
|                                                                                                                                          |             | 10,822.50                                  |
|                                                                                                                                          |             | 5,000.00                                   |
|                                                                                                                                          |             | 0.00                                       |
|                                                                                                                                          |             | -5,822.50                                  |

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

H. Ayuntamiento Constitucional  
de Amecameca 2016-2018



**DIRECCIÓN  
IMCUFIDE**



C. Ganigan López Rojas

**DIRECTOR GENERAL DEL IMCUFIDE**, Ayuntamiento Constitucional  
de Amecameca de Juárez,  
Estado de México



L.C. Wilfrido García Sánchez  
**DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS DEL IMCUFIDE**

**TESORERO**

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

| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias: |          |                                                                                                                                                     |                |
|-----------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Contables:                                    | 1,701.00 |                                                                                                                                                     |                |
| Valores                                       | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Emisión de obligaciones                       | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Avales y garantías                            | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Juicios                                       | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Contratos para inversión m                    | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Bienes concedidos o en                        | 1.00     | Bienes en comodato registrados Equipo de Computo HP y Multifuncional Brother 1512 (sin valor estipulado en el contrato)                             |                |
|                                               | 1,700.00 | Bienes en comodato registrados CPU HIPHOP \$ 500.00 (Quinientos pesos 00/100mn). Impresora HP P1005 \$ 1,200.00 (Un mil doscientos pesos 00/100 mn) |                |
| <b>Presupuestarias:</b>                       |          |                                                                                                                                                     |                |
| Cuentas de Ingresos:                          |          | 0.00                                                                                                                                                | Sin comentario |
| 8141                                          | 0.00     |                                                                                                                                                     |                |
|                                               | 0.00     |                                                                                                                                                     |                |
| <b>Cuentas de Egresos:</b>                    |          |                                                                                                                                                     |                |
| Presupuesto de egresos comprometido de:       | 5,000.00 | Comprometido sistema indexador 2018                                                                                                                 |                |
| 8241                                          | 5,000.00 | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| 8241                                          | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| 8241                                          | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Presupuesto de egresos comprometido de:       | 0.00     |                                                                                                                                                     |                |
| 8242                                          | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| 8242                                          | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| 8242                                          | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Presupuesto de egresos devengado de gas       | 0.00     |                                                                                                                                                     |                |
| 8251                                          | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
|                                               | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
|                                               | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| Presupuesto de egresos devengado de trar      | 0.00     | Sin comentario                                                                                                                                      |                |
| 8252                                          | 0.00     |                                                                                                                                                     |                |

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

H. Ayuntamiento Constitucional  
de Amecameca 2016-2018

**DIRECCIÓN**  
**AMECAMECA**  
**IMCUFIDE**

C. Ganigan López Rojas

**DIRECTOR GENERAL DEL IMCUFIDE**

**IMCUFIDE**  
INSTITUTO MUNICIPAL  
DE CULTURA FÍSICA  
Y DEPORTE  
DE AMECAMECA 2016-2018

**INSTITUTO MUNICIPAL  
DE CULTURA FÍSICA  
Y DEPORTE  
DE AMECAMECA**

**Dr. Wilfrido García Sánchez**  
**DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS DEL IMCUFIDE**

**TESORERO**

H. Ayuntamiento Constitucional  
de Amecameca de Juárez  
Estado de México

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción**

Los servicios otorgados por el IMCUCUFIDE Amecameca son spinning y gimnasio de pesas, los cuales, son gratuitos la principal fuente de recurso económico es la participación o subsidio para gastos de operación que mes con mes otorga el Municipio al IMCUCUFIDE.

**Panorama Económico y Financiero**

La tendencia que se tiene en cuanto a la prestación de servicios cada vez se reduce más para los próximos meses. La exigencia de emplear mecanismos automatizados, requiere de personal técnico experto en la materia, aunque es de vital importancia mantenerse actualizados y utilizar tecnología de punta, el recurso con el que cuenta la institución es mínimo para hacer frente a los gastos que se generan.

El 28 de abril de 2011 entra en vigor la Ley que crea el organismo público descentralizado denominado Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Amecameca, y este comienza operaciones aproximadamente a finales del año 2012, con base a lo expuesto es sujeto de obligaciones y cumplir con las entidades fiscalizadoras. Para lo cual adquiere un software para llevar el sistema de contabilidad con un costo aproximado a \$ 20,000.00 (veinte mil pesos 00/100 m.n.), del cual también se paga una actualización anual de \$10,250.00 (Diez mil doscientos cincuenta pesos 00/100 m.n.). También año con año se debe pagar una licencia por el uso de un software de indexación, así como, escáner para poder generar el disco 5 el cual no lo hay, esto con la finalidad de cumplir con las entidades fiscalizadoras no se tiene los medios ni el recurso para poder desplazarse a Toluca por lo que resulta complicado. Un panorama nada fácil y en el cual se tiene mucho por hacer y poco el recurso para hacer frente a las obligaciones de la institución.

**Autorización e Historia**

Fecha de Creación del ente

27 de Abril de 2011, Decreto número 291

**Principales cambios en su estructura**

No hay cambios significativos en la estructura de la institución se siguen manejando las áreas de:

Dirección

Tesorería

**Organización y Objeto Social**

Objeto social

Cultura Física y Deporte

Principal actividad

Servicio de spinning

Servicio de gimnasio de pesas

Ejercicio fiscal 2018

Régimen jurídico

Personas morales con fines no lucrativos

**Condiciones fiscales del ente**

Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales

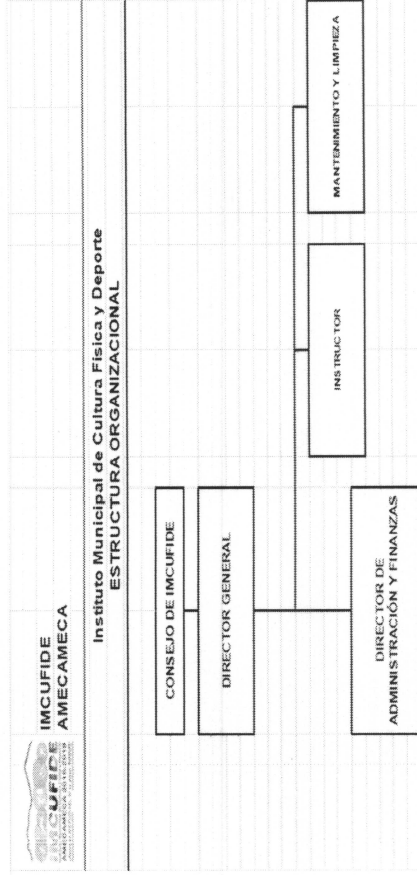
Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios

Informativa anual del subsidio para el empleo

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Estructura organizacional básica**



**Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario**  
 No existen fideicomisos.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Normatividad emitida por el CONAC  
 Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de México  
 Postulados básicos

**Políticas de contabilidad significativas**

La depreciación se determinó utilizando el método lineal; al mes de marzo de 2018.

Las provisiones que se realizan son a pagar a menos de 3 meses, esto con la finalidad de tener finanzas más sanas y de no perder la confianza con los proveedores.

**Reporte analítico del activo**

No se tiene depreciación, amortización en los diferentes tipos de activos a la fecha.

**Fideicomisos, mandatos y contratos análogos**

No existen fideicomisos.

**Reporte de la Recaudación**

| Reporte del Ingreso                |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Ingreso de la Institución          | 0.00             |
| Subsidios para gastos de operación | 92,800.00        |
|                                    | <u>92,800.00</u> |

**Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**





C) Notas de Gestión Administrativa

|              |                                                      |           |
|--------------|------------------------------------------------------|-----------|
| 2111         | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 0.00      |
| 2111-1-1-1   | Sin comentario                                       | 0.00      |
| 2112         | Proveedores po Pagar a Corto Plazo                   | 0.00      |
| 2112-2-1-1   | Teléfonos de México                                  | 0.00      |
| 2112-2-1-1   | Tonatiuh García Moreno                               | 0.00      |
| 2117         | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 24,282.50 |
| 2117-1-1-2-3 | Fondo Q 06 - 2018                                    | 0.00      |
| 2117-1-1-2-4 | Servicio de salud Q 06 - 2018                        | 0.00      |
| 2117-1-1-2-7 | SCI Q 06 - 2018                                      | 0.00      |
| 2117-1-1-3-1 | Adeudo de ISR admón 2009-2012                        | 7,937.29  |
| 2117-1-1-3-1 | Adeudo de ISR admón 2013-2015                        | 16,345.21 |
| 2117-1-1-3-1 | Retención ISR Marzo 2018                             | 0.00      |
| 2117-1-1-3-6 | Impuesto sobre Remuneraciones enero 2018             | 0.00      |
| 2119         | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 0.00      |
| 2119-1-1-1-1 | Sin comentario                                       | 0.00      |
| Deuda total  |                                                      | 24,282.50 |

Calificaciones otorgadas

No existe registro, al menos en los últimos 10 años de haber solicitado un préstamo o realizado transacción sujeta a calificación crediticia.

Proceso de mejora

Principales Políticas de Control Interno  
Son obligaciones a cargo del Tesorero:

- 1.- El tesoroero deberá verificar que todas las pólizas de registro contable y presupuestal, se encuentren firmadas por quién las elaboró, revisó y autorizó, las cuales deberán estar soportadas con la documentación original, justificativa, comprobatoria, suficiente, competente, pertinente y relevante, las que deberán permanecer en custodia y conservación de la tesorería, por un término de cinco años contados a partir del ejercicio presupuestal siguiente al que corresponda; adicionalmente, todos los documentos deberán contar con la leyenda de "OPERADO".
- 2.-El tesoroero deberá integrar a la póliza de egresos, fotocopia del cheque original, para su debido cotejo.
- 3.-El tesoroero deberá exigir que toda la documentación que soporta el ejercicio del gasto reúna los requisitos fiscales que establezcan las disposiciones fiscales federales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.
- 4.-El tesoroero deberá verificar que los cheques no utilizados cuenten con la leyenda de "CANCELADO" incluyendo su juego de copias y anexándolos a la póliza correspondiente.
- 5.-El tesoroero deberá verificar que se registren los pasivos contables y presupuestales de todas las operaciones pendientes de pago, expidiendo un contra recibo membretado que contenga como mínimo: nombre del beneficiario, firma de quién lo recibe, el número, importe y fecha de las facturas recibidas, sello, fecha de expedición y folio preimpreso.
- 6.-El tesoroero deberá dar seguimiento de forma mensual a cada uno de sus saldos que se revelan en el "Estado de Situación Financiera", para mantener las cuentas con los saldos reales e integrados.
- 7.-El tesoroero deberá registrar, controlar, identificar y conciliar diariamente todos los ingresos recaudados contra los depósitos bancarios efectuados;
- 8.-El tesoroero no deberá disponer de la recaudación diaria para pagos a terceros, o cualquier otro concepto que signifique un desembolso de recursos.
- 9.-Tratándose del consumo de combustibles para vehículos, el pago deberá efectuarse mediante cheque nominativo del contribuyente.
- 10.-El tesoroero deberá verificar que todas las solicitudes de apoyo y agradecimiento que se otorguen por las ayudas económicas, deban estar en papel membretado firmados por las personas jurídico colectivas o dependencias públicas junto con el sello que las identifique y en el caso de las personas físicas deberán anexar una copia de su identificación oficial.
- 11.- Resguardar en un lugar seguro como bóveda, caja fuerte, archivero con llave, u otros similares, todos los documentos de valor tales como efectivo, cheques, recibos oficiales, fianzas, pólizas de seguro así como claves,

### C) Notas de Gestión Administrativa

dispositivos electrónicos bancarios (token) u otros, nombrando a un responsable de la custodia de éstos.

#### Gastos a comprobar

Se entiende por gastos a comprobar a aquellos recursos que se asignan a un servidor público para realizar tareas o actividades relacionadas con el empleo, cargo o comisión conferidos y que son eventuales o extraordinarias.

• El servidor público deberá realizar la comprobación en un plazo no mayor a 5 días hábiles contados a partir de la conclusión de la comisión, tarea o actividad. En caso de que la comprobación no se realice dentro del plazo máximo establecido, el monto se podrá descontar vía nómina del pago del sueldo del servidor público deudor por la tesorería.

#### Obligación del Tesorero

Abstenerse de elaborar otro cheque al servidor público que no haya comprobado los gastos del cheque que se le hubiere otorgado anteriormente.

Son obligaciones a cargo del Presidente y Tesorero:

Abstenerse de autorizar y disponer del efectivo que se haya ingresado a través de las cajas recaudadoras de la tesorería por concepto de ingresos municipales, para ser destinado para pago de gastos, cambio de cheques, préstamos personales u otros similares.

El presidente y tesorero o equivalente deberán aperturar las cuentas bancarias como personas jurídicas colectivas con fines no lucrativos o entes gubernamentales con firmas mancomunadas, a nombre de la entidad fiscalizable municipal, con el nombre del programa o recurso y el contrato respectivo por cada uno de los recursos federales, estatales o municipales.

Expedir todos los cheques de manera nominativa y cruzados con la leyenda "PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO" en operaciones superiores a \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100), con la excepción de los fondos fijos, gastos a comprobar, finiquitos, gastos de ejecución, pensiones alimenticias.

#### FONDO FIJO DE CAJA

• Los recursos del fondo fijo de caja, no se podrán utilizar para complementar adquisiciones que se liquiden a través de otros procedimientos de pago y su importe total no podrá ser fraccionado.

• Los recursos del fondo fijo de caja, no podrán pagar sueldos y salarios y demás prestaciones contenidas en el capítulo 1000 (Servicios Personales).

• No podrán pagarse a través del fondo fijo de caja, además de los conceptos antes mencionados las partidas del gasto que a continuación se detallan:

- a) Combustibles, lubricantes y aditivos;
- b) Servicio de energía eléctrica;
- c) Servicio de agua;
- d) Servicio de telefonía convencional;
- e) Servicio de telefonía celular;
- f) Arrendamiento de terrenos;
- g) Arrendamiento de edificios y locales;
- h) Arrendamiento de equipo y bienes informáticos;
- i) Arrendamiento de maquinaria y equipo;
- j) Asesorías asociadas a convenios o acuerdos;
- k) Capacitación;
- l) Seguros y fianzas;
- m) Reparación y mantenimiento par equipo de redes de tele y radio trasmisión;
- n) Gastos publicidad y propaganda;
- o) Gastos de ceremonias y de orden oficial;
- p) Congresos y convenciones;
- q) Exposiciones y ferias;

### C) Notas de Gestión Administrativa

- r) Becas:  
s) Transferencias a organismos a descentralizados;  
t) Instituciones locales no lucrativas; y  
u) Entre otros que la normatividad lo permita.

- El responsable del manejo del fondo fijo, deberá cuidar que los recursos sólo sean aplicados en la adquisición de bienes y servicios para cubrir necesidades urgentes, imprevistas, eventuales, contingentes o fortuitas.
- El tesorero deberá realizar la reposición del fondo fijo y contabilizar los comprobantes pagados con su póliza correspondiente dentro del mismo mes, en el caso de cierre de ejercicio los gastos deberán estar registrados al 31 de diciembre de cada año, en los de cambio de administración deberán quedar cancelados a la fecha de la entrega de la oficina de que se trate, o en su caso a la fecha de la entrega intermedia del despacho.
- La documentación que ampare la comprobación con cargo al fondo fijo, deberá contener la leyenda de "PAGADO" y no deberá tener una antigüedad mayor a 20 días hábiles, contados a partir de la fecha de expedición y la fecha de recepción del bien o servicio en la unidad ejecutora.
- El responsable del manejo del fondo fijo, deberá abstenerse de utilizar el mismo para cambiar cheques de servidores públicos, proveedores, anticipos de nóminas, y demás casos de cualquier naturaleza análoga que no estén dentro del cumplimiento de sus funciones.

#### Información por segmentos

No se considera mantener un control por segmentos debido a que las operaciones son mínimas y los servicios que otorga la institución son spinning y gimnasio de pesas.

#### Eventos posteriores al cierre

Sin movimientos

#### Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

H. Ayuntamiento Constitucional  
de Amecameca 2016-2018

  
C. Ganigan López Rojas  
DIRECTOR GENERAL DEL IMCUFIDE

H. Ayuntamiento Constitucional  
de Amecameca de Juárez  
Estado de México

  
INSTITUTO MUNICIPAL  
DE CULTURA FISICA  
Y DEPORTE  
DE AMECAMECA  
L.C. Wilfrido García Sánchez  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS DEL IMCUFIDE  
TESORERO