



Nuestra misión, tu tranquilidad

Toluca, México a 30 de junio del 2022.

**C. MARÍA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
HONORIFICA DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

**C. PERLA LÓPEZ CARRILLO
TITULAR HONORIFICA DEL ÓRGANO INTERNO DE
CONTROL DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

PRESENTE:

En términos de las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales emitidas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, por medio de la presente, hacemos de su conocimiento nuestro **Programa de Trabajo y Cronograma**.

I. Objetivo de auditoría:

1. Examinar la información financiera y presupuestal que emite la entidad, con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros y presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Vigente); Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
2. Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia y proponer a la entidad, recomendaciones para que se atiendan y empleen los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.
3. Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal de la entidad cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

II. Características del trabajo:

El trabajo de dictaminación se llevará a cabo conforme a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión de Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Asimismo, los trabajos se realizarán conforme a lo estipulado por las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales emitidas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.



Nuestra misión, tu tranquilidad

III. Cronograma de actividades y alcance

ACTIVIDAD	ALCANCE (%)	DURACIÓN (HRS.)	SEMANA 1					SEMANA 2				
			D1	D2	D3	D4	D5	D1	D2	D3	D4	D5
PLANEACIÓN		15	X									
CUENTAS ANALIZADAS:												
1112- BANCOS	10%	10		X	X	X						
1242- MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	90%	10						X	X			
1246- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	90%	10						X	X			
2117- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10%	15								X	X	
ACTIVIDAD			SEMANA 3					SEMANA 4				
			D1	D2	D3	D4	D5	D1	D2	D3	D4	D5
3221- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11%	10	X	X								
1000-SERVICIOS PERSONALES	50%	15		X	X	X						
4000-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15%	10					X	X	X			
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	40%	10							X	X		
ELABORACIÓN DE INFORMES DE AUDITORIA		15								X	X	

Nota: Es importante considerar que el cronograma de trabajo presentado es preliminar. Este documento podría variar durante el desarrollo de la auditoría. Asimismo, una demora en la entrega de información requerida podría ocasionar desfases en el cronograma preliminar de trabajo.



Nuestra misión, tu tranquilidad

IV. Metodología de la auditoría:

1. Análisis preliminar de la información de la entidad
2. Planeación de auditoría
3. Determinación de muestras y alcances
4. Aplicación del cuestionario de control interno
5. Aplicación de procedimientos de auditoría para revisión y análisis de los Estados Financieros y Presupuestales del ejercicio 2021
6. Determinación de resultados de auditoría
7. Emisión del dictamen de auditoría con sus respectivos informes y expedientes, según sea el caso.

V. Plazos y condiciones de entrega:

Los informes que se generen de la revisión se entregarán conforme a las siguientes condiciones:

Informe	Fecha límite de entrega
1. Informe de los Procedimientos a ejecutar	5 días hábiles posteriores a la notificación del fallo del servicio
2. Informe de irregularidades	A más tardar 30 de julio de 2022
3. Informe de auditoría	A más tardar 30 de julio de 2022
3. Informe de Control Interno	A más tardar 30 de julio de 2022
4. Informe de hallazgos y recomendaciones	A más tardar 30 de julio de 2022

Es importante reiterar, que una demora en la entrega de información requerida podría ocasionar desfases en el cronograma preliminar de trabajo. Por ello, le pedimos amablemente que la información solicitada pueda ser facilitada al equipo auditor de manera oportuna, todo ello con el objetivo de cumplir sin contratiempos con los plazos de entrega de los diferentes informes.

Finalmente, no omito mencionar que, dadas las circunstancias sanitarias, los trabajos se realizarán en nuestras oficinas, salvo el caso de posibles entrevistas y/o inspecciones físicas que formen parte de nuestros procedimientos de auditoría.

Agradezco la confianza depositada en nosotros para la realización del Dictamen de Estados Financieros y Presupuestales y me despido quedando a sus órdenes, no sin antes reiterarle la más atenta y distinguida de mis consideraciones.

ATENTAMENTE,

C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
AUDITOR EXTERNO



Nuestra misión, tu tranquilidad

FORMATO 1

IMCUFIDE DE AMECAMECA Informe de los Procedimientos A Ejecutar

Nº	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos por ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
1	Control Interno	Aplicar cuestionario de control interno	-	Semana 1	CCI
2	Planeación	Analizar información y seleccionar muestras a revisar	-	Semana 1	HTB, HTA, Programa de trabajo
3	Estados Financieros	Analizar de forma general estados financieros y presupuestales, así como la congruencia entre estos	-	Semana 1	HTC
4	Bancos	<ol style="list-style-type: none">1. Determinar muestra y alcance2. Verificar que no persistan cuentas bancarias en desuso.3. Verificar que las cuentas bancarias se encuentren registradas a nombre de la entidad y el RFC sea correcto4. Verificar que se realicen las conciliaciones bancarias mensuales5. Cotejar saldos en estados de cuenta, saldos en conciliaciones bancarias y en balanzas de comprobación6. Verificar el cobro o cancelación de cheques en tránsito en un plazo de 3 meses7. Verificar la vigencia de operaciones en conciliación	10%	Semana 1	AC.1112
5	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	<ol style="list-style-type: none">1. Determinar muestra y alcance2. Analizar la existencia de saldos de ejercicios anteriores. En su caso, solicitar procedimiento administrativo para recuperación y/o evaluación para depuración.3. Verificar controles administrativos en pólizas contables.4. Analizar registro contable y presupuestal conforme a marco normativo.5. Verificar requisitos fiscales y administrativos de documentación soporte.6. Verificar que el proceso de contratación se haya realizado de conformidad con la normatividad aplicable.7. Verificar el apego de anticipos y garantías/fianzas al contrato.8. Corroborar la amortización del anticipo según normatividad.	40%	Semana 1	AC.1131, AC.1131.1



Nuestra misión, tu tranquilidad

Nº	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos por ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
7	Bienes muebles	<ol style="list-style-type: none">1. Determinar muestra y alcance2. Verificar conciliación entre saldos en libros e inventarios.3. Verificar controles administrativos en pólizas contables4. Analizar registro contable y presupuestal conforme a marco normativo.5. Verificar requisitos fiscales y administrativos de documentación soporte.6. En caso de donaciones, verificar convenios de donación, así como recibo oficial de ingresos por el valor del bien.7. En caso de vehículos, verificar seguro contra accidentes8. En caso de bajas por donación, robo o siniestro, obsolescencia, enajenación, dación, traspaso y préstamos (comodato) verificar soporte jurídico y técnico.	50%	Semana 2	ANC.1240; ANC.1240.1
8	Cuentas por pagar a corto plazo	<ol style="list-style-type: none">1. Determinar muestra y alcance2. Analizar la existencia de saldos de ejercicios anteriores y su vigencia.3. Verificar controles administrativos en pólizas contables4. Analizar registro contable y presupuestal conforme a marco normativo5. Verificar requisitos fiscales y administrativos de documentación soporte.6. En caso de pagos a proveedores, revisar la comprobación de recepción de los servicios o bienes.7. En el caso de obligaciones fiscales, verificar que se haya dado cumplimiento en tiempo y forma el entero correspondiente.8. Verificar que las retenciones hayan sido enteradas y pagadas según normatividad aplicable.	15%	Semana 2	PC.2113; PC.2113.1; PC.2117; PC.2117.1
9	Resultados de ejercicios anteriores	<ol style="list-style-type: none">1. Determinar muestra y alcance2. Verificar que las pólizas cuenten con el soporte que justifique la afectación al resultado de ejercicios anteriores.3. Verificar que exista autorización para realizar el movimiento en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, por parte del Órgano de Gobierno.	10%	Semana 3	HP.3221; HP.3221.1



10	Capítulo 1000	1. Determinar muestra y realizar conciliación contable-presupuestal 2. Verificar que el incremento en el Presupuesto de Egresos Aprobado para el capítulo 1000 cumpla con la Ley de Disciplina Financiera. 3. Cruzar dispersión de nómina respecto a archivos de nómina, pólizas contables y estados de cuenta. 4. Verificar controles administrativos en pólizas contables 5. Verificar que los sueldos no cobrados sean depositados en un plazo no mayor a cinco días. 6. Verificar que el pago de prestaciones de personal sindicalizado cumpla con lo establecido en el contrato colectivo de trabajo vigente. 7. Realizar un comparativo del tabulador autorizado contra el importe pagado por tipo de Percepción. 8. Revisar aleatoriamente expedientes de personal.	100% 100% 17% 17% 17% 5% 100% 1%	Semana 3	GTS.1000 GTS.1000.1 GTS.1000.2 GTS.1000.2 GTS.1000.2 GTS.1000.3 GTS.1000.4 GTS.1000.5
Nuestra misión, tu tranquilidad					
11	Capítulo 4000	1. Determinar muestra y realizar conciliación contable-presupuestal 2. Verificar controles administrativos en pólizas contables 3. Verificar que las transferencias, subsidios y apoyos se hayan otorgado a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales y cuenten con soporte estipulado en normatividad. 4. Verificar requisitos fiscales y administrativos de documentación soporte	100% 100% 15%	Semana 3	GTS.4000 GTS.4000.1; GTS.4000.1.4383; GTS.4000.1.4391; GTS.4000.1.4413
Nº	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos por ejecutar	Alcance (%)		Periodo de ejecución
13	Ingresos de gestión	1. Determinar muestra y realizar conciliación contable-presupuestal 2. Verificar controles administrativos en pólizas contables 3. Realizar cruces entre cortes de caja y reportes de cobranza respecto a estados de cuenta bancarios. Verificar que ingresos recaudados sean depositados diariamente en la cuenta bancaria de recursos propios correspondiente. 4. Revisar que se emitan CFDIs con todos los requisitos fiscales, por la totalidad de ingresos recaudados por la entidad. 5. Verificar que, en el caso de donaciones recibidas, exista convenio de donación y sea expedido el recibo oficial de ingreso.	100% 100% 20%	Semana 4	ING ING.4112

Objetivo: Identificar el conjunto de técnicas de investigación aplicadas a los rubros, cuentas o actividades desarrolladas y forman parte de la revisión que ejecutan los auditores externos, así como el alcance y periodo de ejecución para garantizar los trabajos al tener referencia en los papeles de trabajo.

El Órgano Superior con base en las atribuciones señaladas en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, podrá requerir al dictaminador, los papeles de trabajo que se generaron en la revisión de los procedimientos correspondientes a la dictaminación de Estados Financieros.



FORMATO 2

Amecameca, Estado de México, a 31 de Julio de 2022.

MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE LA DICTAMINACIÓN A PRACTICAR

PARTICIPANTES:	
Director General	GERARDO MARTINEZ FERNANDEZ
Tesorero Honorífico	MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
Titular del Órgano Interno de Control Honorífico	PERLA LOPEZ CARRILLO
Encargado del área de contabilidad	DAVID ALCANTARA RAMIREZ
Auditor externo (Representante legal de Consultoría Fiscal Certificada, S.C.)	C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
Encargado de auditoría	C.P. VICTOR FLORES NIEVES

Objetivo:

Generar apoyo mutuo que complemente y enriquezca las labores de fiscalización en un marco de respeto e independencia a las funciones y actividades que los involucrados tienen encomendadas dejando constancia de esta coordinación.

Descripción de los trabajos realizados:

1. Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al IMCUFIDE de Amecameca el "Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar", así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el ejercicio 2021, presentado por el representante de los trabajos externos, C.P.C. Marcos Rafael García Pérez, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.
2. La licenciada en Derecho Perla López Carrillo, Titular Honorífica del Órgano Interno de Control del IMCUFIDE de Amecameca comentó los trabajos de control y evaluación realizados para el ejercicio 2021.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre el Presidente, el Titular Honorífica del Órgano Interno de Control y el Tesorera Honorífica del IMCUFIDE de Amecameca con Consultoría Fiscal Certificada, S.C., responsable de realizar los trabajos externos.

Firmas de los asistentes



C. MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
TESORERO HONORÍFICO DEL IMCUFIDE DE
AMECAMECA

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte
2022-2024
C. PERLA LOPEZ CARRILLO
TITULAR HONORÍFICO DEL ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL IMCUFIDE DE AMECAMECA

C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
AUDITOR EXTERNO

Contraloría Honorífica
IMCUFIDE

ENCARGADO DE AUDITORÍA
C.P. VICTOR FLORES NIEVES



Nuestra misión, tu tranquilidad

FORMATO 3

**INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES
QUE PUDIERAN REPRESENTAR INCUMPLIMIENTO
A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL**

Toluca, Estado de México; a 30 de Julio de 2022.

**C. GERARDO MARTÍNEZ FERNÁNDEZ
DIRECTOR DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

**C. MARÍA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS HONORIFICA DEL IMCUFIDE DE
AMECAMECA**

**C. PERLA LÓPEZ CARRILLO
TITULAR HONORÍFICA DEL ÓRGANO INTERNO DE
CONTROL DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

PRESENTE:

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2021, para la entrega del Dictamen del ejercicio 2021, en las que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que puedan presentar incumplimiento a la norma o daño patrimonial, correspondientes al IMCUFIDE de Amecameca al 31 de diciembre de 2021.

Al respecto me permito comunicar a ustedes que, en nuestra opinión no se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

ATENTAMENTE,

**C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
AUDITOR EXTERNO**



Nuestra misión, tu tranquilidad

FORMATO 4

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Toluca, Estado de México; a 30 de Julio de 2022.

**C. GERARDO MARTÍNEZ FERNÁNDEZ
DIRECTOR DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

**C. MARÍA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS HONORIFICA DEL IMCUFIDE DE
AMECAMECA**

**C. PERLA LÓPEZ CARRILLO
TITULAR HONORÍFICA DEL ÓRGANO INTERNO DE
CONTROL DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

PRESENTE:

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales IMCUFIDE de Amecameca que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Párrafo de opinión del auditor

En nuestra opinión, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2021; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2021; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.



Nuestra misión, tu tranquilidad

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, así como las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión de Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros y Presupuestales" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y Presupuestales y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que se está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2022, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales

La administración del IMCUFIDE de Amecameca es responsable de la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que describen en las Notas de Gestión Administrativa a dichos Estados Financieros y Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del IMCUFIDE de Amecameca es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.



del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros y

Nuestra misión, tu tranquilidad
Presupuestales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Financieros y Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros y Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del IMCUFIDE de Amecameca.



Nuestra misión: tu tranquilidad

Nos comunicamos con los responsables de la administración del IMCUFIDE de Amecameca en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

ATENTAMENTE,

C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
AUDITOR EXTERNO

Cuenta Pública 2014
Estado de Situación Financiera Comparativo
(Cifras en Pesos)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cuenta(1)	Nombre de la Cuenta (2)	Año(4)	VARIACIÓN (3)	Cuenta(4)	Nombre de la Cuenta (4)	Año(4)	VARIACIÓN (3)
1000	Activo	2010		2103	Pasivo	2011	
1100	Activo Circulante	2010		2103	Pasivo Circulante	2011	
1110	Efectivo y Equivalentes	2150	-25,513.53	2110	Capital por Pagar a Corto Plazo	62,514.51	-42,494.51
1111	Efectivo	61.95	0.00	2111	Servicios Prestados por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1112	Banco y Essenera	0.00	-26,503.53	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	-10,789.50
1113	Bienes, Depósitos y Otros	0.00	0.00	2113	Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Plazo 3 meses)	0.00	0.00	2114	Participaciones y Asociaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
5115	Embos sin Cobertura Efectiva	0.00	0.00	2115	Tarjetas y Créditos Ofrecidos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
5116	Desembolsos del Fondo de Tesorería en Gobernación y/o Administración	0.00	0.00	2116	Intereses, Comisiones y Otras Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	2117	Relaciones y Obligaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	35,318.65
1120	Deberes a Pagar a Corto Plazo	251.00	-251.00	2118	Desembolsos de la Ley de Igualdad por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	2119	Otras Obligaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1122	Deberes por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1123	Desembolsos Diferidos por Cobrar a Corto Plazo	252.00	-252.00	2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1124	Impresos por Recibimiento a Corto Plazo	0.00	0.00	2122	Documentos con Contratadas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1125	Desembolsos para Reparación de la Infraestructura a Corto Plazo	0.00	0.00	2123	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1126	Frentes de Organización a Corto Plazo	0.00	0.00	2124	Pendón a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	3.03	3.03
1128	Otros Demanda a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	2125	Pendón a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
1130	Deberes a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	2126	Pendón a Corto Plazo de la Deuda Pública Extranjera	0.00	0.00
1131	Artículo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	2131	Pendón a Corto Plazo de Aprendizaje Financiero	0.00	0.00
1132	Artículo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Maquinaria a Corto Plazo	0.00	0.00	2143	Trámites y Uniformes a Corto Plazo	0.00	0.00
1133	Artículo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	2144	Trámites y Uniformes de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
1134	Artículos o Contratos por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	2142	Trámites y Uniformes de la Deuda Pública Extranjera a Corto Plazo	0.00	0.00
1135	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	2153	Pagamentos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00	2154	Impresos Comerciales por Advertencia a Corto Plazo	0.00	0.00
1141	Inventario de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	2155	Impresos en Contratos por Advertencia a Corto Plazo	0.00	0.00
1142	Inventario de Materiales Tercerizadas	0.00	0.00	2159	Otros Pagos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercaderías en Proceso de Fabricación	0.00	0.00	2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
1144	Inventario de Materiales Procesados, Materiales Y Suministros para Producción	0.00	0.00	2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
1145	Bienes en Tráfico	0.00	0.00	2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.30	0.02	2163	Fondos Correspondientes a Corto Plazo	0.10	0.00
1151	Almacenes de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	2164	Fondos de Fabricación, Mantención y Construcción Ajustados a Corto Plazo	0.00	0.00
1160	Efectos por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00

1161	Evaluaciones para Clientes Invaludables por Demoras a Recibir Eléctrico o Equivalentes	0.00	0.00	2866	Uso de Bienes y Servicios Generales a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1162	Evaluación por Demanda de Inventarios	0.00	0.00	2170	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1163	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	2171	Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1167	Valeores en General	0.00	0.00	2172	Provision para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1172	Banco, Mf, Carteras, Estimativa desfavorable de fondos)	0.00	0.00	2173	Otras Provisions a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1183	Sociedades de Empresas, Demanda, Asignamientos y Obligación en Pago	0.00	0.00	2146	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1194	Ajuste/diferencia en el valor de inventario	0.00	0.00	2161	Ingresos por Clasificación	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	87.15	26.844.92	2192	Recaudación por Participación	0.00	0.00	0.00
1200	Activos Circulante			2199	Otras Paginas Circulantes	0.00	0.00	0.00
1210	Invenciones es Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	2200	Pasivo no Circulante	0.00	0.00	0.00
1211	Invenciones, Largo Plazo	0.00	0.00	2210	Créditos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1212	Títulos y Obras a Largo Plazo	0.00	0.00	2211	Provisiones por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1213	Fideicomiso, Mandatos y Contratos Ambigüos	0.00	0.00	2212	Contradicciones por Créditos Pájicos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Asociaciones de Capital	0.00	0.00	2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1220	Merchandises, Recibos, Electrónico o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	2221	Documentos Correspondientes por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	2222	Documentos con Contradicciones por Créditos Pájicos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1222	Obligaciones Diversas a Largo Plazo	0.00	0.00	2223	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1223	Obligaciones por Recobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	2224	Otros Documentos Correspondientes por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1224	Préstamos, Obreros, a Largo Plazo	0.00	0.00	2225	Títulos y Valores de la Deuda Pública, Interés a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1225	Obligaciones Correspondientes a Recibir Eléctrico o Equivalente a Largo Plazo	0.00	0.00	2231	Títulos y Valores de la Deuda Pública, Interés a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Materiales, Utensilios y Comunicaciones en Proceso	0.00	0.00	2232	Títulos y Valores de la Deuda Pública, Interés a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1231	Terrenos	0.00	0.00	2233	Préstamos de la Deuda Pública, Interés a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1232	Viñedos	0.00	0.00	2234	Préstamos de la Deuda Pública, Interés a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	2241	Deudas Difíciles a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00	2242	Irregularidades Colaborativas por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Duración Plácida	0.00	0.00	2243	Otros Pasivos Difíciles a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Pájicos	0.00	0.00	2244	Fondos y Bienes de Tercero en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	423.580.02	423.580.02	2245	Fondos y Bienes de Tercero en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	15.000.00	15.000.00	2250	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1242	Habitáculo y Equipo Especializado y Recreativo	20780001	387.000.01	2252	Fondos en Gerencia a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1243	Fuelpo e Instrumento Médico y del Laboratorio	0.00	0.00	2253	Fondos Concesiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	2254	Fondos de Fideicomisos, Mandados y Contratos Asociados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1245	Estado de Calidad y Seguridad	0.00	0.00	2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinaria, otra, Equipo y Herramientas	9.450.01	9.450.01	2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	2261	Fondos para Dependencias y Oficinas a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	2262	Fondos para Dependencias, Oficinas y Oficinas a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1250	Otros Intangibles	0.00	0.00	2263	Fondos para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	2265	Otros Proveedores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	2266	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones a Franchisicias	0.00	0.00	2267	TOTAL PASIVO	43.304.51	43.304.51	43.304.51
1254	Licencias	0.00	0.00	2268	Hacienda Pública y Demanda Contenciosa	0.00	0.00	0.00
1255	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	2269	Hacienda Pública y Demanda Contenciosa	0.00	0.00	0.00



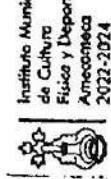
Artículo	Descripción	Debitos	Creditos
1261	Diferenciales, Diferencias y Aportación Asumida de Bienes	-265,582.38	-42,147.16
1261	Diferenciales Asumidas de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1261	Diferenciales Asumidas en Hacienda	0.00	0.00
1263	Diferenciales Asumidas en IBI, IVA, Mataderos	-290,569.26	-42,147.16
1264	Diferenciales Asumidas de Activos Bauditicos	0.00	0.00
1265	Aportación Asumida de Activos Bauditicos	0.00	310.00
1270	Activos Diferentes	0.00	0.00
1270	Estandares, Formación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00
1272	Diferencia sobre Bienes en Régimen de Ajuste Autónomo Financiero	0.00	0.00
1273	Gastos registrados por Activos Diferentes Largo Plazo	0.00	0.00
1274	Activos Largo Plazo	0.00	0.00
1275	Excedentes o Retiro de Explotación Pagados por Anterior	0.00	0.00
1275	Operaciones Diferentes	0.00	0.00
1280	Explotación por Periodo o Diferencia de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1281	Explotación por Pérdida de Cuentas Incompletas de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
1282	Explotación por Pérdida de Cuentas Incompletas de Directores Diferentes por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
1283	Explotación por Pérdida de Cuentas Incompletas de Honorarios por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
1284	Explotación por Pérdida de Cuentas Incompletas de Preferencias Opcionales a Largo Plazo	0.00	0.00
1289	Explotación por Pérdida de Cuentas Incompletas a Largo Plazo	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
1291	Bienes en Construcción	0.00	0.00
1292	Bienes en Ajustamiento Financiero	0.00	0.00
1293	Bienes en Construcción	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	168,429.32	-42,147.16
			330.00
			Exceso o Insuficiencia de Activo al de la Hacienda Pública Municipal
			0.00
			2370 Resultado por Retido de Moneda
			0.00
			3381 Recaudación por Trámites Municipales
			0.00
			3382 Recaudación por Transferencias y Subsidios
			0.00
			3383 Recaudación por Transferencias y Subsidios a Municipios
			0.00
			Total Hacienda Pública Municipal
			27,114.75
			Total Precio y Hacienda Pública Municipal
			27,114.75
			48,230.01
			191,444.84
			TOTAL ACTIVO
			327,114.75

"El P. protesta decir verdad declarando que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y sin responsabilidad del autor"

CLIENTES DE ORDEN

9110 LEY DE INGRESOS ESTADÍA	1,615,970.20
9120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	7,586.75
9130 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	7,593,972.44
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,951,970.03
8211 Presupuesto de Ejercicios Aprobado de Gastos de Funcionamiento	1,552,773.11
8212 Presupuesto de Ejercicios Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	358,221.60
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS PARA FONDO	22,129.48
8221 Presupuesto de Ejercicios por Ejercer las Gastos de Funcionamiento	15,329.49
8222 Presupuesto de Ejercicios por Ejercer las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,000.00
8223 Presupuesto de Ejercicios para Gastos de Funcionamiento	1,658,970.51
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS DIFERIDO	1,533,852.62
8271 Presupuesto de Ejercicios Pendiente de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	353,277.69

Municipal
Iusto Físico
2024



DIRECTORA MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y FINANZAS
C. MARÍA DEL CARMEN MENDOZA

TESORERIA IMCUFIDE

DIRECTOR DEL IMCUFIDE
C. GERARDO MARTÍNEZ FERNÁNDEZ



Cuenta Pública 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
(Obras en Pesos)

Cuenta (3)	Concepto (4)	2021 (5)		2020 (6)	
		Importe	Importe	Importe	Variación (%)
4000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
4.000 INGRESOS DE GESTIÓN		22,000.00		22,000.00	100,00
4.110 Impuestos		0.00		0.00	0,00
4.120 Gastos y Aportaciones de Seguridad Social		3,00		0,00	0,00
4.130 Contribuciones de Nefros		0.00		0.00	0,00
4.140 Derechos		0.00		0.00	0,00
4.150 Productos		22,000.00		22,000.00	100,00
4.160 Arrendamientos		0.00		0.00	0,00
4.170 Fletes por Vuelo de Bienes y Prestación de Servicios		0.00		0.00	0,00
4.200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					
4.210 Participaciones, Aportaciones, Comisiones, Instrucciones Dadas de la Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Salvamentos y Ayudamientos		1,000,843.00		1,000,000.00	0,85%
4.210 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS					
4.210 Ingresos procedentes de Variación de Inventarios		0.00		0.00	0,00
4.300 Disminución del Exerto de Extracciones por Pés de agua o Descenso u Ocurrencia de daños		0.00		0.00	0,00
4.310 Disminución del Exerto de Provisiónes		0.00		0.00	0,00
4.340 Otra Entrada y Recaudación Varios		0.00		0.00	0,00
4.350 Total de Ingresos y Otras Beneficias (7)		1,000,843.44		1,000,843.21	0,03%
5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS					
5.000 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		1,233,842.62		1,254,322.24	-1,50%
5.100 SERVICIOS PERSONALES		1,289,659.79		1,263,602.35	1,57%
5.140 MATERIALES Y SUMINISTROS		38,395.16		56,375.28	-22,07%
5.200 SERVICIOS GENERALES		206,420.25		94,247.90	22,03%
5.200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS		353,172.89		353,177.59	-0,00%
5.200 Transferencias, Mismas y Asignaciones a Sector Público		0.00		0.00	0,00
5.200 Transferencias al Sector público		0.00		0.00	0,00
5.200 Subsidios y Subvenciones		0.00		0.00	0,00
5.200 Ayudas Sociales		353,172.89		353,172.89	0,00%
5.200 Pensiones y Jubilaciones		0.00		0.00	0,00
5.200 Transferencias a Fideicomisos, Mandados y Contratos Análogos		0.00		0.00	0,00
5.200 Transferencias a la Seguridad Social		0.00		0.00	0,00
5.200 Donativos		0.00		0.00	0,00
5.200 Transferencias al Exterior		0.00		0.00	0,00
5.200 PARTICIPACIONES Y ASOCIACIONES					
5.200 Fondos soberanos		0.00		0.00	0,00
5.200 Aportaciones		0.00		0.00	0,00
5.200 Capitalizaciones		0.00		0.00	0,00
5.400 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA NELDA PÚBLICA		0.00		0.00	0,00



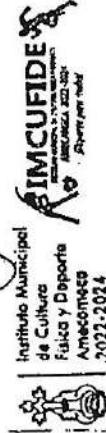
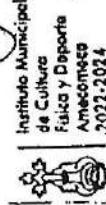
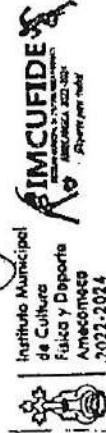
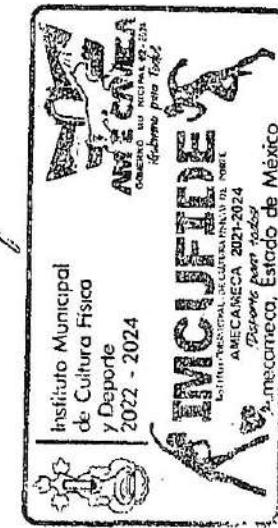
Cuenta Pública 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)

Cuenta (3)	Concepto (4)	2021(5)		2020(6)		Variación (%)
		Importe	Importe	Importe	Importe	
Intereses de la Deuda Pública		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública		0.30	0.00	0.00	0.00	0.00
Costos de la Deuda Pública		0.20	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas		0.10	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Fiscales		0.20	0.00	0.00	0.00	0.00
Abonos de Ejercicios Fiscales Anteriores (AEFAS)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		12,406.00	42,891.48	-30,485.48	-76.2%	-15%
5500		1,680.00	1,841.20	-161.20	-9.5%	
Equipo de Computo y Accesorios		39,780.00	40,057.64	-277.64	-0.7%	-0.5%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		945.00	652.39	292.39	4.5%	-0.5%
Machinery otros, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizadas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles e Intangibles		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles e intangibles		192,385.61	140,722,372	52,177,000	27.0%	
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		192,385.61	140,722,372	52,177,000	27.0%	
Resumen del Ejercicio (ahorros/abonos)		-19,465.07	-47,116.40	23,636.33	-56.9%	

Nota 1 Nosotros tenemos unidades de Intereses por regla de presentación se revisten como ingresos financieros

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

DIRECCIÓN DEL IMCUFIDE
SERGIO MARTÍNEZ FERNÁNDEZ



TESORERIA IMCUFIDE



Cuenta Pública 2021			
Estado de Variación en la Hacienda Pública (Cifras en Pesos)			
Concepto (3)	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (4)	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio Anteriores (5)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio (7)
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020 (9)	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020 (10)	179,759.73	179,759.73	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-47,119.40	-47,119.40	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-47,119.40	-47,119.40	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020 (11)	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020 (12)	179,759.73	179,759.73	0.00
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto 2021 (13)	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021 (14)	-34,161.91	-34,161.91	-34,161.91
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,636.33	-18,483.07	47,119.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	-18,483.07	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021 (15)	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00

IDE DE AMECAMECA 4010

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

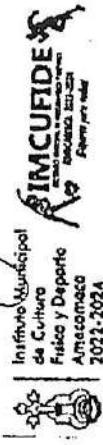
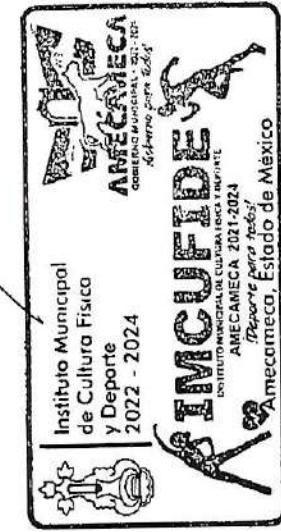
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final 2021 (16)

0.00	145,597.82	-18,483.07	0.00	127,114.75
------	------------	------------	------	------------

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

DIRECTOR GENERAL
C. GERARDO MARTINEZ FERNANDEZ

DIRECTORA HONORABLE DE ADQUISICIONES Y FINANZAS
C. MARIA DEL CARMEN ESTEBAN MENDOZA



TESORERÍA IMCUFIDE



Cuenta Pública 2021
Estado Analítico del Activo
(Cifras en Pesos)

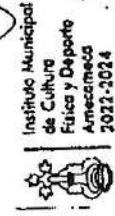
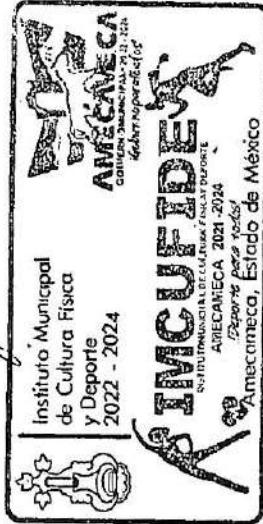
IDE DE AMECAMECA 40110

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONCEPTO	(4)	Saldo Inicial (1)	Cargos del Periodo (2)	Abanios del Periodo (3)	Saldo Final (7)	Variación del Periodo (6=1-2-3)
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
Efectivo y Equivalentes	26,814.92	1,971,768.97	1,987,981.90	631.99	-76,462.83	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26,565.52	1,953,803.24	1,979,734.17	631.99	25,930.83	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	2335.73	2,587.73	0.00	-252.00	
Inventarios	0.00	15,650.00	15,560.00	0.00	0.00	
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ACTIVO NO CIRCULANTE						
Invenciones Financieras a Largo Plazo	165,624.92	95,209	42,939.25	126,462.76	-42,147.16	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Bienes Fijados, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Bienes Muebles	473,350.00	0.00	0.00	473,350.00	0.00	
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-254,420.10	852.99	42,989.25	-256,567.25	-42,147.16	
Activos Diferentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total del Activo:	185,444.84	1,972,651.06	2,040,881.85	127,144.75	-65,330.09	

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

DIRECTOR DEL IMCUFIDE
C. GERALDO MARTINEZ FERNANDEZ



DIRECTORA HONORIFICA DE ADMINISTRACIONES
C. MARIA DEL SOCILA ESTURO MENDOZA



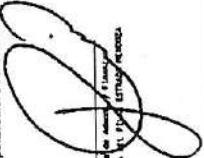
TESORERIA IMCUFIDE

IMCUFIDE

Entidad Municipal El Antigüero 4070

Estado Anual de la Deuda y Otras Pasivas (Último en Pesos)		Del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE del 2023(2)	
Denominación de las Deudas o Pasivas	Moneda de Contratación o Precio	Institución o Párticular Acreedor	Saldo Inicial del Periodo B/A
Cartera Plazo			
Deuda Interna			
Instituciones de Crédito			
Titulos y Valores			
Arrendamientos Financieros			
Subtotal Cartera Plazo			
Largo Plazo			
Otras Instituciones de Crédito			
Titulos y Valores			
Arrendamientos Financieros			
Subtotal Largo Plazo (b)			
Otros Pasivos			
Provisiones por Pagar a Cartera Plazo			
Total Deuda y Otras Pasivas			116,000.00

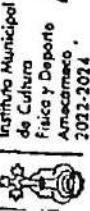
“Junto protesto de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y con responsabilidad del autor”



Gobernante de acuerdo a la Constitución Política
C. MARÍA ELIZABETH REYES

IMCUFIDE
Instituto Municipal
de Cultura
Física y Deporte
Antigüero.

2022-2024



TESORERIA IMCUFIDE



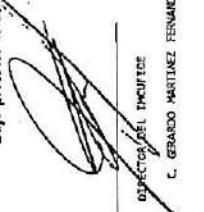
Cuenta Pública 2021
Estado de Cambios en la Situación Financiera
(Cifras en Pesos)

IDE DE AMECAMECA 4010

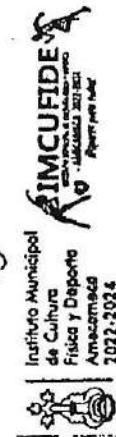
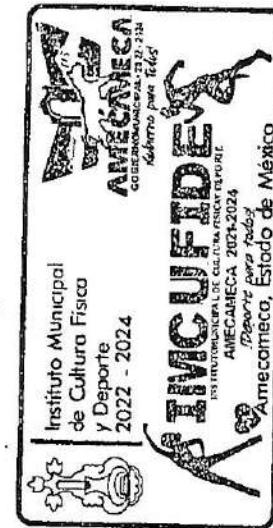
Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (4)	Origen (5)	Aplicación (6)
1000	Activo		
1100	Activo Circulante	26,182.93	0.00
1110	Efectivo y Equivalentes	25,930.93	0.00
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	252.00	0.00
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	0.00
1160	Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	
1200	Activo no Circulante	42,147.16	0.00
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
1220	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	42,147.16	0.00
1270	Activos Diféridos	0.00	0.00
1280	Estimación por Perdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
2000	Pasiva	0.00	62,804.51
2100	Pasiva Circulante	0.00	62,804.51
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2160	Fondos y Bienes en Garantía a/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
2180	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	

2290	Pasivo no Circulante		0.00
2210	Deberes por Pagar a Largo Plazo		0.00
2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00
2230	Deuda Pública a Largo Plazo		0.00
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		0.00
2260	Provisiones a Largo Plazo		0.00
3000	Hacienda Pública / Patrimonio		0.00
3100	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		0.00
3110	Aportaciones		0.00
3120	Donaciones de Capital		0.00
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00
3200	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		28,636.33
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		28,636.33
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		34,161.91
3230	Revalúos		0.00
3240	Reservas		0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00
	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la		0.00
3300	Hacienda Pública / Patrimonio		0.00
3310	Resultado por Posición Monetaria		0.00
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0.00
	Total (7)	96,966.42	96,966.42

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


C. GERARDO MARTÍNEZ FERNÁNDEZ

DIRECTORA HONORIFICA DE ADM INTRADAS
C. MARÍA DEL PILAR ESPAÑA MEDINA



TESORERIA IMCUFIDE



Cuenta Pública 2021
Estado de Flujos de Efectivo
(Cifras en Pesos)

IDE DE AMECAMECA 4010

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

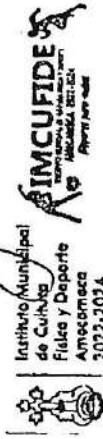
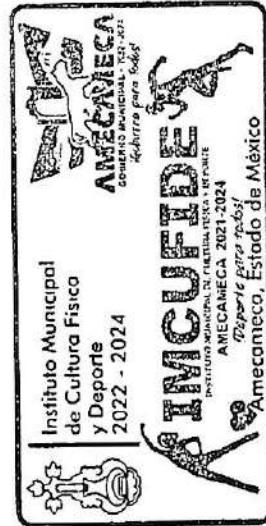
Concepto (3)	Importe 2021 (4)	Importe 2020 (4)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen (5)	550,808.12	-32,463.88
Impuestos		
Cuotas Y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejorías		
Derechos	22,000.00	-31,521.00
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en los Numerales Anteriores Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	528,843.00	-1,042.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-34.88	99.12
Otras Orígenes de Operación		
Aplicación	622,171.79	-17,500.25
Servicios Personales	25,449.21	39,981.97
Materiales y Suministros	22,017.88	-6,578.91
Servicios Generales	122,063.29	-26,487.41
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	353,127.89	-23,898.76
Ampliaciones Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones	-486.48	-517.14
Convenios		-14,963.63
Otras Aplicaciones de Operación	28,635.33	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	42,399.16	85,420.44
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	42,399.16	85,420.44
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión		
Origen	42,399.16	4,169.00
Endebutamiento Neto		
Internos		
	30,103.12	

Externo	Otros Origenes de Financiamiento		30,103.12
Aplicación de la Deuda		96,966.42	84,930.69
Interior			
Externo	Otras Aplicaciones de Financiamiento		84,930.69
	Otras Aplicaciones de Financiamiento		-54,827.57
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
	Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		11,460.24
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		25,930.93
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		26,582.92
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		631.99

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

DIRECTOR DEL IMCUFIDE
CIRIACO MARTINEZ FERNANDEZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACION
C. MARIA DEL P. ALVAR ESTRIADA MENDOZA



TESORERÍA IMCUFIDE



IDE DE AMECAMECA 4010

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2021 (2)

Al Notas de Desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (1) POR EL TERMINO DE ADMINISTRACION 2019-2021 SE DEJA CHEQUE DE CAJA Y SE PROPONE QUE SE CUBRA LA ENERGIA ELECTRICA DEL 14 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) SIN MOVIMIENTOS	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) SIN MOVIMIENTO	
Inversiones Financieras (6) SIN INVERSIONES FINANCIERAS	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) LE ELABORO EL LEVANTAMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE	
Estimaciones y Deterioros (8) SIN COMENTARIOS	
Otros Activos (9) SIN COMENTARIOS	
Pasivo (10)	
II. Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión (11) CON EL CAMBIO DE SEMAFORO ROJO A VERDE POR EL COVID 19, SE DIO MAS APERTURA A LA RENTA DE LAS CANCHAS DE LA UNIDAD DEPORTIVA	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) SIN COMENTARIOS	
Otros Ingresos y Beneficios (13) SIN COMENTARIOS	
Gastos y Otras Pérdidas (14) SE REMITE LA DEPRECIACION DE LOS MUEBLES E INMUEBLES, ACLARANDO DE QUE NO SE HICERON LAS REVALUACIONES A LOS MUEBLES QUE TODAVIA ESTAN EN BUENAS CONDICIONES	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) SIN COMENTARIOS	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) SIN COMENTARIOS	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) EXISTE UNA DIFERENCIA QUE NO PUJDIMOS LOCALIZAR PARA HACER B. AJUSTE CORRESPONDIENTE	

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



IDE DE AMECAMECA 4010

Notas a los Estados Financieros

Revista de la Facultad de Ciencias Sociales y Humanas de la UCV

222 MANN 'Gunter + Soden'

<p>B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</p> <p>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)</p> <p>Contables:</p> <p>Valores SIN MOVIMIENTO</p> <p>Emisión de obligaciones SIN MOVIMIENTO</p> <p>Avalos Y Garantías SIN MOVIMIENTO</p> <p>Juicios NO EXISTEN</p> <p>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</p> <p>Bienes en concesión y en comodato NO EXISTEN</p> <p>Presupuestarias:</p> <p>Cuentas de Ingresos se mencionando el presupuesto de ingresos del año en el campo de sumario de forma a la vez por conceptos y se realizan más eventos con efecto retroactivo al resultado presupuestario.</p> <p>Cuentas de Egresos por el monto de ingresos se registran en la memoria como si se tratara de gastos para financiar proyectos en la fondo deportivo.</p>



IDE DE AMECAMECA 4010

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2021 (2)

Notas de Gestión Administrativa

(3)

Introducción (3)

Panorama Económico y Financiero(4) SIN COMENTARIOS

Autorización e Historia (5) SE PUBLICO EN LA GACETA QUE CREA LOS ORGANISMOS DESENTRALIZADOS

Organización y Objeto Social (6) BRINDAR SERVICIOS A LA COMUNIDAD A BAJO COSTO

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) SE TOMA COMO BASE EL MANUEL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Políticas de Contabilidad Significativas (8) ANALIZAR Y DEPURAR LOS PASIVOS PENDIENTES DE COBRAR

Reporte Analítico del Activo (9) SIN COMENTARIOS

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) SIN COMENTARIOS

Reporte de la Recaudación (11) CON EL CAMBIO DE SEMAFORO ROJO A VERDE POR EL COVID19, SE PUEDIERON OBTENER MAS RECURSOS DE GESTION

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) SIN COMENTARIOS

Calificaciones Otorgadas (13) SIN COMENTARIOS

Proceso de Mejora (14) SE HAN REMITIDO LOS OFICIOS DE MEJORA REGULATORIA

Información por Segmentos (15) SIN INFORMACION

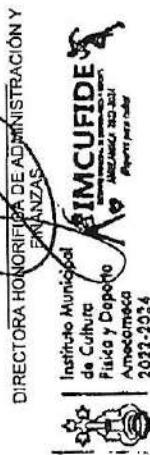
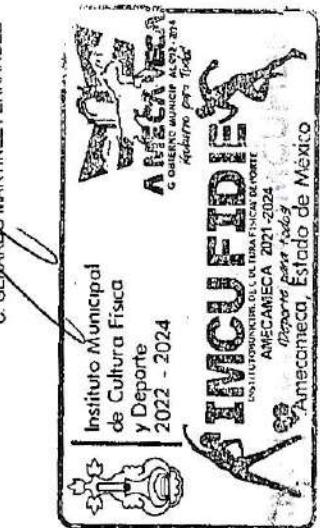
Eventos Posteriores al Cierre (16) SIN INFORMACION

Partes Relacionadas (17) SIN IN FORMACION

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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

DIRECTOR DEL IMCUFIDE
C. GERARDO MARTINEZ FERNANDEZ



TESORERIA IMCUFIDE



Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Foto: M. Pérez



Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Cuenta en Proceso



Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Fuente: en Presupuesto



Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Censo en Peso

MEMO MEGA MECA 4010



Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
FONDO FEDATARIO



Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
(Cifras en Pesos)



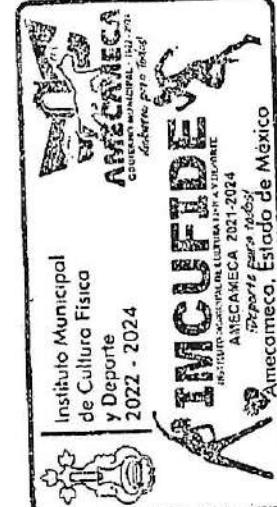
Cuenta Pública 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
Cuenta en Peso

Cuenta Pública 2021

aulnico de



CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
(Cifras en Pesos)



Instituto Municipal
 de Cultura
 Física y Deporte
 Amecameca
 2022-2024

IMCUFIDE
INTERNATIONAL CONFERENCE
ON
ARTIFICIAL UROLOGICAL DEVICES
AND
ARTIFICIAL URINARY SYSTEMS

TESORERIA IMCUFIDE

FORMATO 5

CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
AUDITOR EXTERNO

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros y Presupuestales del Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias para efectos de informarnos adecuadamente:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades en términos normativos respecto a la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones a valor razonable, son adecuadas. (NIA 540).
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550).
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los Estados Financieros y Presupuestales y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560).
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los Estados Financieros y Presupuestales. En su caso, se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450).
6. La administración del Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los





Presupuestales y sus Notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con la normatividad correspondiente, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.

7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.

8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2021, han sido incluidos en el Estado de Situación Financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo con las políticas de cierre contable respectivo.

9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 incluyen todos los activos del Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.

10. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método descrito en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Estado de México y Municipios.

11. El método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.

12. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los Estados Financieros y Presupuestales emitidos por el Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca

13. No existe incumplimiento o posible incumplimiento de Leyes y Reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados para su revelación en los Estados Financieros y Presupuestales o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.

14. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca han sido discutidas con el Área Jurídica y han sido reveladas en los Estados Financieros.

15. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para la entidad.





16. Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2021.

Información proporcionada:

1. Le hemos proporcionado:

- Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales, tal como registros, documentación y otro material.
- Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
- Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.

2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los Estados Financieros y Presupuestales.

3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los Estados Financieros y Presupuestales puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)

4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:

- La Presidencia y la Tesorería
- Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno.
- Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los Estados Financieros. (NIA 240).

5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los Estados Financieros y Presupuestales de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240).

6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los Estados Financieros y Presupuestales. (NIA 250).

7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.





Ayuntamiento de
Amecameca
Estado de México
2022 - 2024



8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales reflejan en forma correcta y razonable y con suficiente detalle, las transacciones del Instituto Municipal de Cultura y Deporte del Municipio de Amecameca.

9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.

10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros y Presupuestales.

11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre de 2021 hasta la fecha de carta que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros y Presupuestales, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.

12. Las actas de las reuniones de Cabildo y Comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales.

ATENTAMENTE



MARIA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
TESORERA HONORIFICA DEL INSTITUTO
MUNICIPAL DE CULTURA Y DEPORTE DE
AMECAMECA

C. PERLA LOPEZ CASTILLO
TITULAR HONORIFICA ORGANO DE CONTROL
INTERNO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA Y DEPORTE DE AMECAMECA

Contraloría Honorífica
IMCUFIDE



Nuestra misión, tu tranquilidad

FORMATO 6

INFORME DE CONTROL INTERNO

Toluca, Estado de México; a 30 de Julio de 2022.

**C. GERARDO MARTÍNEZ FERNÁNDEZ
DIRECTOR DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

**C. MARÍA DEL PILAR ESTRADA MENDOZA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
HONORIFICA DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

**C. PERLA LÓPEZ CARRILLO
TITULAR HONORÍFICA DEL ÓRGANO INTERNO DE
CONTROL DEL IMCUFIDE DE AMECAMECA**

PRESENTE:

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería del IMCUFIDE de Amecameca, al 31 de diciembre de 2021 y hemos emitido nuestro informe el 30 de Julio de 2022.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Dichas Normas requieren la planificación y desarrollo de la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de incorrección material debida a fraude o error.

Al planificar y ejecutar la auditoría del IMCUFIDE de Amecameca, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y Presupuestales presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del IMCUFIDE de Amecameca, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar eficacia y eficiencia de las operaciones que se derivan de transacciones válidas y reales; contabilidad de la información financiera, verificando que todas las operaciones deben registrarse en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Salvaguarda de activos (el acceso a los activos será de acuerdo con autorizaciones que emita el Titular, alineados con las Normas aplicables, conciliación periódica entre registros y existencia física).



Nuestra misión, tu tranquilidad

Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

Párrafo de Opinión

En nuestra opinión, el IMCUFIDE de Amecameca, ha mantenido un control interno efectivo relacionado con la preparación de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2021, y ofrece una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes, de prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de operaciones de la entidad relacionados con la preparación de dichos estados financieros y presupuestales.

ATENTAMENTE,
C.P.C. MARCOS RAFAEL GARCÍA PÉREZ
AUDITOR EXTERNO



Nuestra misión. tu tranquilidad

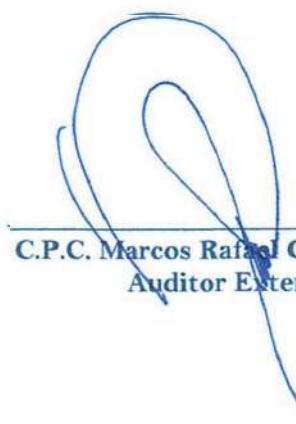
FORMATO 7

IMCUFIDE AMECAMECA Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionadas con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2021

Nº	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención
1	La cuenta cuentas 1241, 1242, 1246 del Activo No Circulante Se observa que existen saldos de Bienes Muebles cuyo valor de adquisición es inferior a 70 veces el valor diario de la UMA	Apartado de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México	Se recomienda hacer análisis de los Bienes Muebles cuyo valor sea inferior a 70 veces el valor diario de la UMA para llevar a cabo una recategorización previo acuerdo del Consejo Municipal para que, en aquellos casos en que sea procedente, se afecte el gasto y el Activo No Circulante.	30 de noviembre de 2022	María Del Pilar Estrada Mendoza

30 de julio de 2022
Fecha de elaboración


C. María del Pilar Estrada
Mendoza
Directora de Administración y
Finanzas Honorifica


C.P.C. Marcos Rafael García Pérez
Auditor Externo