



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111 EFECTIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta un aumento en relacion con el ejercicio anterior de \$ 690,175.02 y se debe a que durante el cierre del año 2018, se registro un cheque de caja, con el saldo de la cuenta de bancos por el termino de la administracion.

1112 BANCOS, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion \$ 830,204.25 en relacion con el ejercicio anterior y se debe a que al cierre del año 2018 y por termino de administracion, se llevo a cabo la cancelacion de la cuenta bancaria, dejando el saldo que existia en dicha cuenta en un cheque de caja.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion \$ 3,000.00 en relación con el ejercicio anterior y se debe a durante el año 2018, se llevo a cabo la baja de bienes muebles por obsolescencia autotirizada en Acta de la Sexta Sesion Ordinaria de Consejo de fecha 08 de Noviembre de 2018.

1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion \$ 9,500.00 en relación con el ejercicio anterior y se debe a que durante el año 2018, se llevo a cabo la baja de bienes muebles por obsolescencia autotirizada en Acta de la Sexta Sesion Ordinaria de Consejo de fecha 08 de Noviembre de 2018.

1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion en relacion con el ejercicio anterior de \$ 195,000.00 y se debe a que durante el ejercicio 2018, se llevo a cabo la baja de una camioneta, por robo.

1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion en relacion con el ejercicio anterior de \$ 2,920.00 y se debe a que durante el ejercicio 2018, se llevo a cabo la baja de bienes muebles por obsolescencia autotirizada en Acta de la Sexta Sesion Ordinaria de Consejo de fecha 08 de Noviembre de 2018.

1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion en relacion con el ejercicio anterior de \$ 9,718.00 y se debe a que durante el ejercicio 2018, se llevo a cabo la baja de bienes muebles por obsolescencia autotirizada en Acta de la Sexta Sesion Ordinaria de Consejo de fecha 08 de Noviembre de 2018.



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

Estimaciones y Deterioros (9)

Otros Activos (10)

Pasivo (11)

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion en relacion con el ejercicio anterior de \$ 71,920.00 y se debe a que durante el ejercicio 2018, se llevo a cabo el pago de una factura del proveedor JULIETA SANCHEZ GARCIA, que se tenia registrada en pasivo desde el año 2018, por un monto de \$ 61,712.00

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion en relacion con el ejercicio anterior de \$51683.57 y se debe a que durante el ejercicio 2018, se llevo a cabo el pago de las retenciones correspondientes a esta administracion, por lo que esta cuenta presenta un saldo al cierre del ejercicio 2018 de \$55,578.69 el cual esta integrado como a continuacion sigue:

2117 001 001 003 001	RETENCIONES DE I.S.P.T.	45,332.43
2117 001 001 003 002	10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	654.34
2117 001 001 007 003	5% AL MILLAR	9,591.92
		<b>55,578.69</b>

Cabe hacer la aclaracion, que dicho saldo, corresponde a Administraciones Anteriores.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar, que presenta una disminucion en relacion con el ejercicio anterior de \$ 14,644.00 y se debe a que durante el ejercicio 2018, se llevo a cabo el pago del Impuesto Sobre Erogaciones correspondiente al mes de Diciembre de 2017.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4164	Reintegros	127,700.00
------	------------	------------

En lo que se refiere a los Ingresos de Gestion, se puede observar que durante el año 2018, se obtuvo una recaudacion de 127,700.00 por concepto de reintegro por perdida total de vehiculo.



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,240,779.26
--	--------------

Los ingresos por Concepto de Subsidios para Gastos de Operación Otorgados por el Municipio de Tepetlixpa, ascienden a la cantidad acumulada de \$4,240,779.26

Otros Ingresos y Beneficios (14)

Gastos y Otras Pérdidas (15)	<b>\$ 4,363,881.42</b>	<b>100.00</b>
------------------------------	------------------------	---------------

Servicios Personales	\$ 2,970,140.03	68.06
----------------------	-----------------	-------

Materiales y Suministros	\$ 325,616.86	7.46
--------------------------	---------------	------

Servicios Generales	\$ 1,023,722.53	23.46
---------------------	-----------------	-------

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otra: \$	44,402.00	1.02
--	-----------	------

Capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES: Por lo que se refiere a este capítulo representa un 68.06% en relación con el Total Ejercido, corresponde al pago total de Nomina, Aportación Patronal de Issemym de los Trabajadores del Instituto, así como el pago de Aguinaldo, Prima Vacacional y Liquidaciones por término de administración.

Capítulo 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: Este capítulo representa el 7.46% del total ejercido acumulado, principalmente se debe a la Adquisición de Materiales y Artículos de Construcción por un monto de \$172,466.56; de igual forma, se llevo a cabo la adquisición de Vestuarios y Uniformes por un monto de \$99,246.08; por la adquisición de Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos por la cantidad de \$19,710.72, Productos alimenticios por un monto de \$7,948.26

Capítulo 3000 SERVICIOS GENERALES: Este capítulo representa el 23.46% del total ejercido acumulado y principalmente se debe a que durante el año se llevo a cabo el gasto para adaptación de espacios deportivos por un monto de \$ 356,881.42; de igual forma se llevaron a cabo diversos eventos por un monto de \$209,589.38; pago del Impuesto Sobre Erogaciones por un monto de \$183,078.00; el pago de Servicios Básicos por un monto de \$167,070.00

Capítulo 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Este capítulo representa el 1.02% del total ejercido acumulado, refleja un monto ejercido de \$44,402.00 y se refiere a los apoyos otorgados a diferentes deportistas durante el año 2018.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

CONCEPTO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
EFFECTIVO-TESORERÍA	711,644.93	21,469.91
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIAS	0.00	830,204.25
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>711,644.93</b>	<b>851,674.16</b>

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se refleja una diferencia de \$911,320.18; toda vez que durante el ejercicio que se informa, se realizaron registros presupuestales sin afectar a la cuenta patrimonial

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$ 5,152,099.94</b>	<b>\$ 911,320.18</b>
<i>Mas</i> <b>INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	\$	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	-	
<b>Menos</b> <b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	\$	<b>911,320.18</b>	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	76,356.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$	834,964.18	
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>\$ 4,240,779.76</b>	

Los Ingresos Derivados de Financiamiento, se refieren al reregistro en la cuenta de Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio por un monto de \$ 76,356.00

de la Cuenta Otros Ingresos Presupuestarios no Contables se refiere a un registro que se realizo en la cuenta de Reintegros por el robo de una camioneta por un monto de \$ 127,700.00 y los \$707,264.18 se refiere a el registro que se realizo por el remanente que se tuvo del año 2017 y que quedo presupuestado para ser ejercido en el año 2018.



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

En lo que se refiere a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, refleja una diferencia de - \$ 16,043.81 y se debe a que durante el ejercicio que se informa, se llevo a cabo la depreciación mensual , lo que nos da como resultado, la diferencia que se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables.

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	<b>\$ 4,456,825.42</b>	<b>-\$ 16,043.81</b>
<b>Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$ 92,944.00</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 6,380.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ 86,564.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
<b>Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$ 108,987.81</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	\$ 108,987.81	
Otros Gastos	\$ -	
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	<b>\$ 4,472,869.23</b>	

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

  
**CHALCO**  
 Gobierno que Trabaja para la Gente  
**IMCUFIDE**  
**INSTITUTO MUNICIPAL**  
**DE CULTURA FISICA Y DEPORTE**  
 LIC. NALLELY MAYLEN GONZALEZ RODRIGUEZ  
 DIRECTORA DEL IMCUFIDE

  
**CHALCO**  
 Gobierno que Trabaja para la Gente  
**IMCUFIDE**  
**INSTITUTO MUNICIPAL**  
**DE CULTURA FISICA Y DEPORTE**  
 C.P. JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ  
 TESORERO HONORIFICO DEL IMCUFIDE



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,152,099.94	En lo que se refiere a esta cuenta, se puede observar que presenta una disminución en relación con la Ley de Ingresos estimada y se debe a que durante el mes que se informa, se llevaron a cabo las adecuaciones Presupuestarias en el Ingreso, mismas que fueron autorizadas mediante la Séptima Sesión Ordinaria del Consejo Municipal, de fecha 17 de Diciembre de 2018 en el Punto Número 5

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	5,152,099.94	El importe está integrado como a continuación sigue: <b>\$127,700.00</b> Como ingreso por Indemnización por Robo Total de Vehículo Marca Nissan, <b>\$4,117,838.94</b> de subsidio para gastos de operación por parte del ayuntamiento; <b>\$76,356.00</b> Como Ingresos derivados de financiamiento (Ingreso Recaudado en Función del Pasivo Pagado) y <b>\$830,205.00</b> del registro de la Disponibilidad Financiera del ejercicio anterior.



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Egresos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	En esta cuenta se puede apreciar, que no presental saldo final al cierre del ejercicio, esto se debe a que, no quedo nada pendiente de liuidacion de pago, toda vez que todas las adquisiciones, asi como la nomina fueron pagadas durante el mes que se informa.
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,319,479.42	El importe corresponde a los gastos de funcionamiento acumulados al periodo que se informa.
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	44,402.00	El importe corresponde a los gastos por apoyos otorgados a deportistas.
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	86,564.00	El importe corresponde al pago efectuado por el Impuesto Sobre Erogaciones correspondiente al mes de Diciembre de 2017 por un monto de \$14,644.00, mismo que habia sido provisionado y considerado en el presupuestado para el ejercicio 2018 como adeudo de ejercicios anteriores y al pago de un pasivo de la administracion anterior por \$61,712.00; y en el mes de abril fue liquidado un pasivo que fue registrado en octubre 2017 por un monto de \$10,208.00
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	6,380.00	El importe corresponde al ppgago por la Adquisicion de una Bocina

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

  
**CHALCO**  
 Gobierno que Trabaja para la Gente  
 IMCUFIDE  
**INSTITUTO MUNICIPAL**  
**DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**  
 MAYLEN JONAZANZ RODRIGUEZ  
 DIRECTORA GENERAL

  
**CHALCO**  
 Gobierno que Trabaja para la Gente  
 IMCUFIDE  
**INSTITUTO MUNICIPAL**  
**DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**  
 JUAN JAVIER GARCIA MARTINEZ  
 DIRECTOR GENERAL



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción (4)**

El Instituto Municipal De Cultura Física Y Deporte De Chalco Es Creado Como Un Organismo Público Descentralizado Con Personalidad Jurídica, Patrimonio Propio Y Recursos Propios, A Través Del Cual Se Planea, Organiza, Coordina, Promociona, Fomenta, Desarrolla Y Se Establece Una Política De La Cultura Física Y El Deporte En El Municipio De Chalco, Así Como Impulsar, Unificar, Organizar, Construir, Apoyar Y Promover La Práctica Y Conocimiento De La Cultura Física Y El Deporte En Todos Los Grupos, Sectores, Deportistas, Ligas, Clubes, En La Comunidad En General.

**Panorama Económico y Financiero(5)**

El instituto opera al 100 % con la participación que el h. Ayuntamiento otorga cada mes, actualmente se está valorando la posibilidad de obtener otros ingresos por el uso de las canchas deportivas, se lleva un estricto manejo de los recursos económicos, y brindar un servicio adecuado, cumpliendo con las obligaciones fiscales correspondientes.

**Autorización e Historia (6)**

Fecha De Creación: 25 De Agosto 2010, De Acuerdo A La Gaceta De Gobierno No. 35, Del 25 De Agosto De 2010

**Organización y Objeto Social (7)**

Promoción, fomento, desarrollo y capacitación de la cultura física y el deporte en el municipio.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)**

**Políticas de Contabilidad Significativas (9)**

**Reporte Analítico del Activo (10)**

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

**Reporte de la Recaudación (12)**

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

**Calificaciones Otorgadas (14)**

**Proceso de Mejora (15)**

**Información por Segmentos (16)**

**Eventos Posteriores al Cierre (17)**

**Partes Relacionadas (18)**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

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

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

**CHALCO**  
 Jalisco que trabaja para la Gente  
**IMCUFIDE**  
 INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

**CHALCO**  
 Jalisco que trabaja para la Gente  
**IMCUFIDE**  
 INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE