



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
<b>ACTIVO</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	LOS RECURSOS DISPONIBLES AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2019 ASCIENDEN A \$13,446.84; LOS CUALES SON AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019.
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	SE TIENE SALDO POR RECUPERAR DEBIDO A CIRCUNSTANCIAS FORTUITAS Y CONTENENTES POR UN MONTO DE \$39,647.98
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	NO SE UTILIZA ESTA CUENTA DE ACTIVO
INVERSIONES FINANCIERAS	NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	EL SALDO DE ESTA CUENTA SE DEBE PARTICULARMENTE A LA CUENTA 1241 "MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN" Y 1242 "MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO" POR UN MONTO DE \$2,530,463.29 UTILIZANDO UNA TASA DEL 20% PARA LA CUENTA 1241 Y 10% PARA LA CUENTA 1242
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	NO SE UTILIZA ESTA CUENTA DE ACTIVO
OTROS ACTIVOS	NO SE UTILIZA ESTA CUENTA DE ACTIVO
<b>PASIVO</b>	
	LAS CUENTAS DE PASIVO AFECTADA PRINCIPALMENTE ES LA CUENTA 2117 "RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO" EN PARTICULAR EN EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS Y EL PAGO DE CUOTAS AL ISSEMYM, POR LO QUE EL IMPORTE DEL PASIVO AL CIERRE DEL MES ES DE \$170,863.23, SE TIENE TAMBIEN AL CIERRE DEL EJERCICIO EL PASIVO POR SUELDOS Y SALARIOS Y PAGO A PROVEEDORES CON UN IMPORTE DE \$160,307.86 Y 86,918.80 RESPECTIVAMENTE.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTION	EL PRINCIPAL INGRESO DEL INSTITUTO SE REFLEJA EN LA CUENTA DE SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES POR UN MONTO DE \$672,680.69
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EL GASTO DE ESTE MES ASCENDIO A LA CANTIDAD DE \$1,199,554.55 PARA LOS CAPITULOS DEL GASTO 1000, 2000, 3000, 4000 Y 5000; ASI COMO LOS GASTOS Y PERDIDAS ECTRAORDINARIAS COMO LO ES LA DEPRECIACIÓN
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA	EL PATRIMONIO GENERADO EN ESTE MES ES DE \$-722,525.97, DEBIDO A LA ACUMULACION DE LOS GASTOS Y OTRAS PERDIDAS QUE AFECTAN EL RESULTADO DEL EJERCICIO
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO	EL EFFECTIVO SE REFLEJO EN LA CUENTA CONTABLE DE BANCOS POR LA CANTIDAD DE \$13,446.84, NO SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES, NI SE REALIZARON INVERSIONES.
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES	NO EXISTE DIFERENCIA ENTRE EL INGRESO Y EGRESO, ES POR ELLO QUE NO SE DETALLA ESTE RUBRO.

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

DIRECTOR GENERAL		TESORERO
BENITO ARMANDO ARCHUNDIA TELLEZ		EDUARDO BAUTISTA BAUTISTA



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE IXTAPALUCA, 4015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**CONTABLES:**

VALORES	NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL
EMISION DE OBLIGACIONES	NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL
AVALES Y GARANTIAS	NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL
JUICIOS	NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL
CONTRATOS DE INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL
BIENES EN CONCESION Y COMODATO	NO SE REGISTRAN MOVIMIENTOS EN ESTE EJERCICIO FISCAL

**PRESUPUESTARIAS:**

CUENTAS DE INGRESOS	<b>DEBIDO A LOS MOVIMIENTOS REALIZADOS EN LA CUENTA DE SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PRINCIPALMENTE POR RECIBIR EL SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN LA CUENTA PRESUPUESTAL DE INGRESOS RECAUDADOS REFLEJA UN MONTO DE \$9,393,101.63</b>
CUENTAS DE EGRESOS	SE REALIZARON LOS MOMENTOS CONTABLES DEL COMPROMETIDO, DEVENGADO, EJERCIDO Y PAGADO EN ESTE EJERCICIO TAL COMO LO REFLEJAN LOS MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES MISMOS QUE SE PUEDEN VERIFICAR EN LAS POLIZAS RESPECTIVAS Y EN LA BALANZA DE COMPROBACION DEBIDO A QUE EL INSTITUTO REALIZA TODOS SUS MONETOS CONTABLES EN EL MOMENTO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO, YA QUE NO SE TIENEN COMPROMISOS DEBIDO AL FLUJO DE EFECTIVO OTORGADO POR EL MUNICIPIO

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

DIRECTOR GENERAL

BENITO ARMANDO ARCHUNDIA TELÉZ



TESORERO

EDUARDO BAUTISTA BAUTISTA



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE IXTAPALUCA, 4015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCION	LA ORGANIZACIÓN FINANCIERA AL INICIO DEL EJERCICIO REFLEJA QUE EL INSTITUTO TIENE PROYECTADO INCENTIVAR EL DEPORTE EN EL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA MEDIANTE ACCIONES QUE CONTRIBUYAN AL DESARROLLO DE LOS TALENTOS DEPORTIVOS, LO QUE IMPLICA UNA INVERSION EN EL SECTOR DEPORTIVO CON APOYOS Y MATERIALES.
PANORAMA ECONOMICO	LAS CONDICIONES FINANCIERAS DEL INSTITUTO DURANTE SUS PRIMEROS EJERCICIOS FISCALES DE VIDA NOS PERMITEN SENTAR LAS BASES PARA LAS DECISIONES FUTURAS DE SEGUIR IMPULSANDO EL DESARROLLO DEL DEPORTE CON INVERSION EN LA OBRA PUBLICA DEPORTIVA, CON LA CREACION DE CENTROS DEPORTIVOS Y ESPARCIMIENTO, TODO ELLO CON EL APOYO DEL MUNICIPIO Y DE LA FEDERACION.
AUTORIZACION E HISTORIA	EL INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, SE CREÓ MEDIANTE DECRETO NUMERO 307 DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2009, SIN EMBARGO SUS OPERACIONES INICIARON HASTA EL MES DE ABRIL DE 2013
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	DENTRO DE LOS PRINCIPALES OBJETIVOS DEL IMCUFIDE DEL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, SE ENCUENTRA EL IMPULSAR LA PRACTICA DEPORTIVA EN TODOS LOS GRUPOS Y SECTORES DEL MUNICIPIO FOMENTANDO LA SALUD FISICA, MENTAL CULTURAL Y SOCIAL DE LA POBLACIÓN, PROMOVRIENDO EL DEPORTE EN TODA LA POBLACIÓN, ESTA ORGANIZADO POR UN CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DONDE EL DIRECTOR GENERAL TIENE LAS FACULTADES DE REPRESENTACION Y DENTRO DE SUS ATRIBUCIONES CONTEMPLA PREVER LO NECESARIO OPARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y PROGRAMAS DEPORTIVOS, TENIENDO EL REGIMEN FISCAL DE PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS SIENDO SU PRINCIPAL OBLIGACION FISCAL LA DE RETENEDOR DEL ISR POR SUELDOS Y SALARIOS, LO CUAL REALIZA A TRAVES DE LA TESORERIA DEL INSTITUTO, SIENDO SUS MANDOS MEDIOS Y SUPERIORES: DIRECCION GENERAL, SUBDIRECCIÓN, TESORERIA, COORDINACION Y JEFATURA DEL DEPORTE SOCIAL Y COMPETITIVO.
BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DEMAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL COMO LO SON: LOS POSTULADOS BASICOS, MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS Y EGRESOS.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	LOS CAMBIOS EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EN ESPECIFICO EN EL PROCESO DE ARMONIZACION NOS HA LLEVADO A IMPLEMENTAR POLITICAS CONTABLES DEL REGISTRO ACORDE A LAS POLITICAS DICTADAS POR EL CONAC, SE REALIZA LA DEPRECIACION CON EL METODO DE LINEA RECTA.
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS, DEBIDO A QUE SE TRATA DE MOBILIARIO Y EQUIPO SE TOMA EN CUENTA EL PORCENTAJE DE 20% ANUAL PARA SU DEPRECIACION.
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO
REPORTE DE LA RECAUDACION	LOS INGRESOS RECIBIDOS POR EL INSTITUTO SON DERIVADOS DE LOS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS POR EL AYUNTAMIENTO DE IXTAPALUCA, POR LO QUE ESTAMOS SUJETOS A LA DISPONIBILIDAD DEL FLUJO DE EFECTIVO QUE RECIBA EL MUNICIPIO DE IXTAPALUCA
INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA	LA DEUDA PRINCIPAL ES CON INSTITUCIONES DE CARÁCTER PUBLICO COMO SON: EL SAT Y EL ISSEMYM
CALIFICACIONES OTORGADAS	NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO
PROCESO DE MEJORA	EL CONTROL INTERNO APLICADO ES APEGADO A LOS LINEAMIENTOS, REGLAS Y NORMAS JURIDICAS APLICABLES A ESTE ORGANISMO DESCENTRALIZADO
INFORMACION POR SEGMENTOS	NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE	NO SE REFLEJAN MOVIMIENTOS EN ESTE RUBRO
PARTES RELACIONADAS	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE	BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DEL CARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

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

DIRECTOR GENERAL

BENITO ARMANDO ARCHUNDIA TELLEZ



TESORERO

EDUARDO BAUTISTA BAUTISTA