



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA CULTURA FISICA DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1909

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2019 | 2018 |
|------------------|----------|----------|
| Efectivo | 0.10 | 0.10 |
| Bancos/Tesorería | 3,485.02 | 3,088.41 |

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 13,200.00 | 13,200.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 32,836.40 | 22,898.03 |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 9,437.01 | 7,847.54 |

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 1,183,613.63 | 1,183,613.63 |

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 23,066.81 | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,088.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 61,012.00 | 61,012.00 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 14,967.24 | 12,716.48 |

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | -5,000.00 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 181,210.33 | 109,843.29 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 35,268.10 | 56,148.10 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 79,653.41 | 80,222.32 |

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público | 9,013.31 | 0.00 |
| | 2,398,846.00 | 2,296,000.00 |

2) Otros Ingresos

| Descripción | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------|--------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.26 | 611.90 |

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|--------------|------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,252,152.98 | 816,922.81 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 38,715.40 | 178,361.99 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 127,339.64 | 41,267.25 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 15,243.48 | 51,162.88 |
| Alimentos y Utensilios | 0.00 | 7,556.52 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 94,053.22 | 102,828.31 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 181,796.23 | 311,950.40 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 45,734.84 | 40,648.16 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 117,958.00 | 40,866.80 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 4,956.07 | 20,952.50 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 4,859.05 | 0.00 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 80,159.57 | 9,659.80 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 27,611.87 | 5,600.00 |
| Servicios Oficiales | 9,318.21 | 69,117.08 |
| Otros Servicios Generales | 107,779.88 | 32,312.86 |
| Ayudas Sociales a Personas | 0.00 | 10,000.00 |
| Becas | 69,600.00 | 21,600.00 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 227,920.00 | 527,978.15 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|----------|----------|
| Depreciación de Bienes Muebles | 2,250.76 | 5,449.92 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 1.00 |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 1.00 | 1.00 |
| Donaciones de Capital | 1.00 | 1.00 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 1,140,856.32 | 1,138,480.85 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 410.37 | 2,375.47 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,148,122.88 | 1,145,747.41 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -7,266.56 | -7,266.56 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2019 | 2018 |
|------------------|----------|----------|
| Efectivo | 0.10 | 0.10 |
| Bancos/Tesorería | 3,485.02 | 3,088.41 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2019 | 2018 |
|---|------|-----------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | 0.00 |
| Bienes Muebles | | 25,154.81 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 23,066.81 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | 2,088.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 0.00 |

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -1,840.39 | -3,075.45 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 2,250.76 | 5,450.92 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,250.76 | 5,450.92 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 2,250.76 | 5,449.92 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 1.00 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 2,407,859.31 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 0.26 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.26 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 2,407,859.57 |

M.C. IGNACIO RODRIGUEZ AYALA



DIRECTOR

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 2,430,353.25 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 25,154.81 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 23,066.81 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,088.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 2,250.76 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,250.76 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 2,407,449.20 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |

M.C. IGNACIO RODRIGUEZ AYALA



DIRECTOR

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| | | |
|------|--|--------------|
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 3,108,000.00 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 259,240.00 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 937,899.06 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 8,001.00 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 24,640.01 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 2,405,713.24 |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|------|---|--------------|
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 959,380.69 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 2,407,859.31 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,108,000.00 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 268,253.31 |

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

M.C. IGNACIO RODRIGUEZ AYALA

DIRECTOR