



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACULCO

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2018

A) Notas de Desglose	
<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>	
<b>Activo</b>	
Efectivo y Equivalentes	Todos los movimientos realizados en esta partida, corresponde solo a los ingresos por cuestion del subsidio para gastos de operación el efectivo se trasladada a la cuenta de bancos de donde se dispone de el via cheque o transferencia electronica
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:	En Esta partida solo tiene movimiento del subsidio al empleo que algunos trabajadores tienen
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	sin movimiento en el periodo
Inversiones Financieras	sin movimiento en el periodo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	No se presenta movimiento durante el periodo.
Estimaciones y Deterioros	sin movimiento
Otros Activos.	No se cuentan con otros activos
<b>Pasivo (11)</b>	
Sin movimiento	
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>	
Ingresos de Gestión.	Solo ingresaron \$ 96,187.54 (noventa y seis mil ciento ochenta y siete pesos 54/100 m.n.) como subsidio para gastos de operación del Instituto por parte del Municipio.
Gastos y Otras Pérdidas	ninguna partida de este rubro representa el 10% del gasto total
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)</b>	
la modificación del resultado del patrimonio contribuido, es el resultado del aumento de las perdidas, del mismo modo en monto total d e los ingresos del periodo reportado corresponde a un total de	
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:</b>	
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:</b> Referente a la conciliación de ingresos no existe ninguna diferencia, y la conciliación de egresos en los egresos presupuestarios no contables la cantidad de \$419,91 corresponde a la depreciación mensual y el resultado de los gastos contables no presupuestarios corresponden a la creación de pasivo de las cuotas de los trabajadores que se adeudan al issemym.	

IMCUFIDE  
C. Héctor Domínguez Pilla  
Director del IMCUFIDE Aculco

Patricia Perilla Correa  
Directora del IMCUFIDE Aculco



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACULCO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Período del 1 al 30 de Septiembre de 2018

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores. No tiene movimiento en el periodo

Emisión de obligaciones No tiene movimiento en el periodo

Avales y Garantías No tiene movimiento en el periodo

Juicios No tiene movimiento en el periodo

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No tiene movimiento en el periodo

Bienes en concesión y en comodato No tiene movimiento en el periodo

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos no se realiza ningun movimiento en materia de ingresos de esta índole

Cuentas de Egresos, no se realiza movimiento de egresos, con valores que no modifiquen la situación financiera de la entidad



**Acúlco**  
**Dirección**  
 2016 - 2018

C. Hector Domínguez Pila  
 Director del IMCUFIDE Acúlco



**Acúlco**  
**Tesorería**  
 2016 - 2018

L.A.E. Lilliana Patricia Pablos Correa  
 Tesorero del IMCUFIDE Acúlco



## INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACULCO

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2018

### C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción** En los ejercicios que representa la presente cuenta anual, y los resultados financieros, emanan de las decisiones tomadas de acuerdo al escenario y situación política social Panorama Económico. A consecuencia del déficit municipal y generalizado, y al depender de los subsidios que nos otorga, el recurso resulto insuficiente durante el periodo que se reporta para atender en su totalidad los programas planeados.

**Autorización e Historia** el ente fue creado por gaceta de gobierno de fecha 01/08/2006, decreto numero 248, de su creación a la fecha a sido mejorada su estructura organica y administrativa.

**Organización y Objeto Social.** El Instituto tiene como principal objeto social la promoción y fomento de la cultura física, así como difusión del deporte social y las diferentes disciplinas del mismo, el ejercicio fiscal que se reporta corresponde al 2013, 2014 Y 2015, el regimen jurídico bajo el que se rige es de persona moral, con patrimonio propio, y personalidad jurídica para desempeñar las actividades propias del mismo sin busca de fines de lucro. El instituto tiene como cualquier persona moral, obligaciones fiscales, dentro de las cuales y la principal radica en las retenciones de ISR por concepto de pago desueldos y salarios retenido a los trabajadores. Se compone el instituto por la dirección general, la dirección de administración y finanzas y el area operativa dividida en dos vertientes, la cultura física y deporte social, actualmente no cuenta con ningún tipo de fideicomiso.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros,** actualmente el Instituto cumple la normatividad emitida por el CONAC, y las disposiciones legales vigentes. La normatividad aplicada para el reconocimiento valuación y revelación de la información financiera; y las bases de medición con las cuales se elaboran los estados financieros aplican costo historico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación utilizando los criterios de aplicación generalizados. Al contabilizar en el Instituto se aplican los postulados basicos de contabilidad gubernamental, sustancia economica, entes publicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, valuación, dualidad economica y consistencia. Políticas de Contabilidad Significativas, ala fecha no se ha realizado ninguna actualización del valor d ellos activos, no se tienen reservas ni provisiones, de acuerdo a la imposibilidad de hacerlo por la falta de recurso suficiente para este fin, así mismo se informa que DURANTE EL EJERCICIO NO SE REALIZO NINGUN AJUSTE NI CANCELACION DE LA CUENTA DE RESULTADO

#### DE EJERCICIOS ANTERIORES.

**Reporte Analítico del Activo** actualmente el activo se encuentra libre de compromisos, y se esta realizando la depreciación

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, el Instituto no cuenta con ningún beneficio ni contrato de este tipo

**Reporte de la Recaudación** la recaudación del ejercicio reportado, en si corresponde en su mayor parte al subsidio que otorga el municipio al mismo y un donativo.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda,** la deuda de acuerdo a los ingresos reflejados en los ejercicios anteriores no ha sido proporcional, respecto al comparativo del ingreso a la deuda, la relación es de 1:5, es decir por cada peso de deuda en el periodo ingresaron 5 a las arcas, aunq refleja esta proporción posibilidades de pagar al cien por ciento las deudas, nos es posible ya que el ingreso se aplica a distintos rubros y no solo a pago de deudas.

**Calificaciones Otorgadas** , no se ha realizado ninguna transacción de este tipo.

**Proceso de Mejora,** las principales medidas de control interno, es cuanto a el manejo del inventario fisico de bienes muebles, las herramientas y los materiales que se usan en los procesos normales, así mismo el cumplimiento del reglamento interno. En cuanto a los manejos financieros se vigila el gasto de acuerdo al presupuesto, aunque depende del subsidio otorgado el cual no siempre es suficiente para cubrir los gastos que representan los programas y proyectos.

**Información por Segmentos.**

**Eventos Posteriores al Cierre.** La situación alrededor del Instituto, tanto política como social y economica se ha mantenido a la fecha.

**Partes Relacionadas** no existen partes relacionadas, que de manera alguna puedan afectar la toma de decisiones financieras y operativas

**Responsabilidad** Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable, se cumple con la leyenda de la presentación de la información.



C. Héctor Domínguez Peña  
Director del IMCUFIDE Acúlco



L.A.E. Lilia Patricia Argüello-Correa  
Reservado del IMCUFIDE Acúlco



Acúlco  
Tesorería  
2016 - 2018