

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ACTIVO

#### **Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de Efectivo y Equivalentes refleja los saldos en las diferentes cuentas bancarias al 30 de septiembre, y estas son integradas por los siguientes conceptos:

Recurso Estatal	\$ 5,505,499.17
Ingresos Propios	\$ 5,242,680.42
Recurso Federal	\$ 254,832.87
<b>Total</b>	<b>\$ 11,003,012.46</b>

#### **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.**

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, se compone principalmente de los saldos en Deudores Diversos, correspondiente al recurso estatal no recibido por concepto de gasto de operación del mes de Diciembre por \$ 6,755,040.24, así como el gasto de servicio médico pendiente de pago por \$ 1,026,145.70. La diferencia corresponde a viáticos en tránsito pendiente de recuperar.

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El Instituto del Chihuahuense del Deporte y Cultura Física, no cuenta con procesos de transformación o inventario para venta.

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

**Inversiones Financieras**

No Aplica, ya que el Instituto no cuenta con estas partidas contables.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El Instituto cuenta con un Inventario de Mobiliario y Equipo de Oficina, el cual se encuentra en su totalidad depreciado ya que son partidas que no han sido repuestas en un periodo mayor a 10 años.

Durante 2017 se tuvo una autorización por parte de la Función Pública para la adquisición de Equipo de Computo mismos que fueron cubiertos con Ingresos Propios.

PASIVO

La Deuda del Instituto es a corto plazo, se vio incrementado ya que el saldo en su mayoría es a Proveedores e Impuestos y Cuotas por Pagar, los cuales se vencen de 30 a 45 días. Este año se vio incrementado el pasivo de 2018 respecto a 2017 en un 463%, ya que no se recibió en su totalidad las aportaciones Estatales, tanto de subsidio estatal, así como una ampliación estatal solicitada por \$ 4,200,000.00 para subrogar los apoyos deportivos generados por la organización de la Olimpiada Nacional y Nacional Juvenil 2018, mismo que se hizo llegar oficio a la Secretaría de Hacienda y aun no tenemos respuesta.

No se cuenta con Pasivos Diferidos ni Fondos de Bienes de Terceros.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

**Gastos y Otras Partidas**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El Estado Financiero al 31 de Diciembre de 2018, no sufrió cambios respecto al Ejercicio 2017 ya que su cuenta en la Actualización en la Hacienda Pública se mantuvo en un monto de \$ 8,806,065.38.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivos y Equivalencias

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

M.C. JUAN PEDRO SANTA ROSA GONZALEZ  
DIRECTOR DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL  
DEPORTE Y CULTURA FISICA

LIC. JAVIER ESCAMILLA MARCOS  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO  
CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto Chihuahuense del Deporte y Cultura Física, no incluye Cuentas de Orden dentro de su Catálogo de Cuentas, ya que al momento no se tiene implementado el Sistema de Contabilidad Gubernamental

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.-Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.-Panorama Económico y Financiero.

El Instituto cuenta con unos pasivos a corto plazo, los cuales pueden ser cubiertos en su totalidad por el activo circulante.

Cuenta con fondos federales, dichos gastos son comprobados en su totalidad ya que son fondos destinados para eventos específicos.

4.- Organización y Objeto

a) Objeto Social

Fomentar la cultura física y el deporte

b) Principal Actividad

Promoción del deporte

c) Ejercicio Fiscal

2018

d) Régimen jurídico

Organismo Público Descentralizado

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

1. Impuesto sobre la nómina

2. ISR Retenciones por Salarios

3. ISR Retenciones por Asimilados a Salarios

4. ISR retenciones por Servicios Profesionales

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

M.C. JUAN PEDRO SANTA ROSA GONZALEZ  
DIRECTOR DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL  
DEPORTE Y CULTURA FISICA

LIC. JAVIER ESCAMILLA MARCOS  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO  
CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

f) Estructura organizacional básica

1. Dirección

1.1 Departamento de Normatividad y Asuntos Jurídicos

1.2 Departamento de Planeación, Calidad y Estadísticas

1.3 Departamento de Comunicación y Mercadotecnia

1.4 Delegación Cd. Juárez

2. Subdirección Administrativa

2.1 Departamento de Recursos Financieros

2.2 Departamento de Recursos Materiales

2.3 Departamento de Recursos Humanos

3. Subdirección de Cultura Física

3.1 Departamento de Activación Física y Recreación

3.2 Departamento de Eventos Deportivos

3.3 Departamentos de Escuelas de Iniciación Deportiva

4. Subdirección de Desarrollo del Deporte

4.1 Departamento de Deporte Asociado y Municipios

4.2 Departamento de Alto Rendimiento y Talentos Deportivos

4.3 Departamento de evaluación, capacitación para entrenadores y atletas

5. Subdirección de Infraestructura Deportiva

5.1 Departamento de Mantenimiento y Conservación

5.2 Departamento de Obras e Infraestructura

5.3 Departamento de Programación y Control de Instalaciones

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información que se emite en los Estados Financieros es realizada en base a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

El organismo no lleva a cabo la actualización de sus activos ya que se encuentran depreciados en su totalidad, y tampoco actualiza los saldos de sus pasivos.

No cuenta con Inventarios, por lo tanto, no registra costo de lo vendido.

El mes de enero se realizó afectación al Resultado del Ejercicio del 2017, debido a que el Instituto registro un reembolso por concepto de pago de seguro de gastos médicos. Dichos gastos se llevaron a cabo por un accidente automovilístico.

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

M.C. JUAN PEDRO SANTA ROSA GONZALEZ  
DIRECTOR DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL  
DEPORTE Y CULTURA FÍSICA

LIC. JAVIER ESCAMILLA MARCOS  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO  
CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FÍSICA

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Ente Público:** INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

7.- Posición de Moneda Extranjera y Protección d Riesgo Cambiario.

No Aplica

8.- Reporte Analítico del Activo

De acuerdo a las Políticas de Austeridad implementadas por Gobierno del Estado de Chihuahua, el Instituto no ha sufrido modificaciones o cambios en su Activo Fijo, a la fecha dichas partidas se encuentran depreciadas en su totalidad.

14.- Información por Segmentos.

Mensualmente se emite la información financiera de acuerdo a su clasificación por Programa y Capitulo de Gasto, de acuerdo al presupuesto autorizado, ejercido, devengado, pagado y subejercido.

17.- Bajo Protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

\_\_\_\_\_  
M.C. JUAN PEDRO SANTA ROSA GONZALEZ  
DIRECTOR DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL  
DEPORTE Y CULTURA FÍSICA

\_\_\_\_\_  
LIC. JAVIER ESCAMILLA MARCOS  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO  
CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FÍSICA