

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	\$ 14,185,147.00
Ingresos Propios	\$ 6,264,084.00
Recurso Federal	\$ 732,187.00
<b>Total</b>	<b>\$ 21,181,419.00</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 \$ 21,811,053.88. 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.

**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 2019 respecto a 2018 en un 35%, ya que no se recibió en su totalidad las aportaciones Estatales, tanto de subsidio estatal.

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

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

#### INGRESOS DE GESTION COMPARATIVO 2018 VS 2019

	2018	2019	COMPARATIVO
SUBSIDIO ESTATAL	192,549,665.00	190,350,369.00	-1%
SUBSIDIO FEDERAL	35,804,450.00	29,743,593.00	-17%
INGRESOS PROPIOS	17,888,898.00	20,135,337.00	13%
APROVECHAMIENTOS	-	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 246,243,013.00</b>	<b>\$240,229,299.00</b>	

### Gastos y Otras Partidas

GASTO	%	MONTO	JUSTIFICACION
Servicios de Instalacion	35%	\$ 80,170,353.00	Pago de Servicios Generales Mantenimiento y Conservacion de Unidades Deportivas Mantenimiento de Areas Verdes en Instalaciones Deportivas Servicio de Vigilancia Servicio de Limpieza
Ayudas Sociales	52%	\$ 119,192,550.00	Corresponde a erogaciones destinadas a la ejecucion de eventos deportivos, así como el apoyo de los atletas en la participacion de los Olimpiada Deportivas en todas sus etapas, Estatal, Regional y Nacional Juvenil, así como sus eventos clasificatorios. Durante 2019 el estado de Chihuahua fue sede de la organizacion de la Olimpiada Nacional y Nacional Juvenil, por lo que se tuvo una ampliacion federal.
Servicios Personales	13%	\$ 29,994,874.00	Erogaciones correspondientes al pago de Sueldos y Servicios Medicos del personal que labora para el Instituto del Deporte.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El Estado Financiero al 31 de diciembre de 2019, no sufrió cambios respecto al Ejercicio 2018 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

CUENTAS	2018	2019
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	\$ 11,030,262.00	\$ 21,191,475.00
EFFECTIVO EN BANCOS DEPENDENCIAS	X	X
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	X	X
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	X	X
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	X	X
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 11,030,262.00</b>	<b>\$ 21,191,475.00</b>

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

2019

##### 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

##### f) Estructura organizacional básica

###### 1. Dirección

1.1. Departamento de Planeación, Calidad y Estadística.

1.2. Delegación Cd. Juárez.

1.3. Departamento de Normatividad y Asuntos Jurídicos

1.4. Departamento de Comunicación y Mercadotecnia.

1.5. Órgano Interno de Control.

###### 2. Subdirección de Cultura Física.

2.1. Departamento de Activación Física y Recreación.

2.2. Departamento de Eventos Deportivos.

2.3. Departamento de Delegaciones y Escuelas de Iniciación Deportiva.

3. Subdirección de Desarrollo del Deporte.
  - 3.1. Departamento de Asociaciones y Municipios
  - 3.2. Departamento Alto Rendimiento y Talentos Deportivos.
  - 3.3. Departamento de Evaluación y Capacitación para Entrenadores y Atletas.
4. Subdirección de Infraestructura Deportiva.
  - 4.1. Departamento de Mantenimiento y Conservación.
  - 4.2. Departamento de Obras e Infraestructura.
  - 4.3. Departamento de Programación y Control.
5. Subdirección Administrativa.
  - 5.1. Departamento de Recursos Materiales y Servicios.
  - 5.2. Departamento de Recursos Humanos.
  - 5.3. Departamento de Recursos Financieros.

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.

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.

---

M.C. JUAN PEDRO SANTA ROSA GONZALEZ

DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FÍSICA

---

LIC. JAVIER ESCAMILLA MARCOS

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FÍSICA