INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO.

# 1) NOTAS DE DESGLOCE

## 1.1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FEBRERO DEL 2016

### ACTIVO

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

$ 48,991.68

El saldo que refleja esta cuenta al 29 de Febrero del 2016, está integrado por $48,991.68 en cuentas bancarias y fondo fijo, corresponde transferencias recibidas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

Los saldos de estas cuentas se encuentran debidamente conciliados al 100% al 29 de Febrero del actual.

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Durante el mes de Febrero del 2016, no existieron movimientos en esta cuenta.

#### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Durante el mes de Febrero del 2016, el Instituto no cuenta con inventario disponible para su transformación o consumo.

#### INVERSIONES FINANCIERAS

Durante el mes de Febrero del 2016, el Instituto no realizó inversión financiera alguna.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El saldo que refleja este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 94,560.32 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 50,190.25 |

TOTAL $ 144,750.57

ACTIVOS INTANGIBLES

Durante el mes de Febrero del 2016, el Instituto no cuenta con activos intangibles.

DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo que refleja este rubro se integra como sigue:

| | |
|---|---|
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | $ (371.15) |

ACTIVOS DIFERIDOS

Durante el mes de Febrero del 2016, el Instituto no cuenta con activos diferidos.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Durante el mes de Febrero del 2016, el Instituto no tiene registradas estimaciones ni deterioros.

OTROS ACTIVOS

Durante el mes de Febrero del 2016, el Instituto no cuenta con otros activos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

PASIVO

$ 24,386.00

El saldo de esta cuenta al 29 de Febrero del 2016 refleja el registro por concepto de impuesto sobre la renta retenido por el pago de remuneraciones realizadas al personal, cuyo importe es enterado a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de los 17 días del mes siguiente, así como el impuesto sobre nómina el cual es enterado a la Secretaria de Administración y Finanzas del Estado de Hidalgo.

| DIRECTOR GENERAL | ADMINISTRADOR | COMISARIO |
|---|---|---|
| LIC. ENRIQUE MERCADO OMAÑA | L.C. ARIEL RAÚL GARCÍA CERVANTES | M. EN A. RAQUEL RAMÍREZ VARGAS |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

FEBRERO 2016

## INGRESOS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS

$ 932,247.66

El saldo que refleja es el importe de los ingresos que percibe el Instituto por concepto de Transferencias por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

$ 907,641.98

El saldo que refleja esta cuenta al 29 de Febrero del 2016, comprende el importe de los gastos por Servicios personales, Materiales suministros y Servicios generales no personales. Necesarios para el funcionamiento del Instituto.

SERVICIOS PERSONALES $ 687,400.00

Se integran del gasto por Remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del Municipio, así como las Remuneraciones adicionales y especiales que deriven de ello.

MATERIALES Y SUMINISTROS $ 17,245.96

Se integran por los Materiales de administración, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Combustibles y lubricantes, Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, así como Herramientas, refacciones y accesorios menores.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

SERVICIOS GENERALES $ 202,996.02

Se integran de Servicios básicos como Agua Potable, Electricidad de las Unidades Deportivas, Servicios de instalación, mantenimiento de campos deportivos como riego y poda.

| DIRECTOR GENERAL | ADMINISTRADOR | COMISARIO |
|---|---|---|
| LIC. ENRIQUE MERCADO OMAÑA | L.C. ARIEL RAÚL GARCÍA CERVANTES | M. EN A. RAQUEL RAMÍREZ VARGAS |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO.

# 1) NOTAS DE DESGLOCE

## 1.2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

FEBRERO DEL 2016

El patrimonio del Instituto representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionado del excedente de ingresos y egresos del año y de los remanentes de años anteriores.

Se integra por la acumulación del patrimonio generado.

| PATRIMONIO GENERADO | | IMPORTE |
|---|---|---|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | $ | 24,605.68 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 11,899.65 |
| PATRIMONIO | | 132,479.77 |
| TOTAL | $ | 168,985.10 |

DIRECTOR GENERAL

LIC. ENRIQUE MERCADO OMAÑA

ADMINISTRADOR

L.C. ARIEL RAÚL GARCÍA CERVANTES

COMISARIO

M. EN A. RAQUEL RAMÍREZ VARGAS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO.

# 1) NOTAS DE DESGLOCE

## 1.4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(CIFRAS EN PESOS)

DEL 01 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2016

1. El análisis de los saldos finales de Febrero 2016 y Febrero 2015 que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | 5,000.00 | 2,000.00 |
| BANCOS/TESORERÌA | 43,991.68 | 32,346.05 |
| EFECTIVO EN BANCOS – DEPENDENCIAS | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA | 0.00 | 0.00 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE** | **48,991.68** | **34,346.05** |

2. Se muestra el detalle por adquisiciones de bienes muebles que se efectuaron durante enero-diciembre del ejercicio fiscal 2015 del fondo de Ingresos Propios:

| Cantidad | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 200 mts | MANGUERA FLAT PLANA 2" | 4,384.80 |
| 200 mts | MANGUERA FLAT PLANA 1" | 3,886.00 |
| 1 | ESMERIL DE 7" DEWALT | 4,000.00 |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 932,247.66 | 808,649.52 |
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | **932,247.66** | **808,649.52** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 907,641.98 | 616,687.17 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 0.00 |
| **GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | **907,641.98** | **616,687.17** |
| | | |
| **TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT** | **24,605.68** | **191,962.35** |

| CONCILIACION | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 48,991.68 | 34,346.05 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 0.00 | 0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

| CONCILIACION | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 144,750.57 | 354,262.49 |
| Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -371.15 | 0.00 |
| Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | -24,386.00 | -16,320.00 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DEUDA PUBLICA L.P. | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -11,899.65 | -47,846.42 |
| Revalúos | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 |
| PATRIMONIO | -132,479.77 | -132,479.77 |
| **TOTAL DE EXISTENCIA DEL PERIODO** | **24,605.68** | **191,962.35** |

4. La conciliación muestra el comportamiento operacional de las actividades económicas que se realizan dentro del Municipio, el cual sirve de apoyo para la adecuada toma de decisiones

| DIRECTOR GENERAL | ADMINISTRADOR | COMISARIO |
|---|---|---|
| LIC. ENRIQUE MERCADO OMAÑA | L.C. ARIEL RAÚL GARCÍA CERVANTES | M. EN A. RAQUEL RAMÍREZ VARGAS |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO, ESTADO DE HIDALGO.

## 2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

FEBRERO DEL 2016

NO APLICA

## 3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan, es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 29 de Febrero del 2016 el Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo., Opero únicamente con las Transferencias recibidas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

## 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) CREACIÓN DEL ENTE

Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo, (INMUDE) se constituyó mediante el Decreto Municipal Número Diez publicado en el periódico oficial de fecha 24 de mayo de 2010, y tiene como objeto promover la creación de una cultura deportiva en el Municipio de Pachuca de Soto, fomentando una actividad que contribuya al mejoramiento del desarrollo físico y la elevación del prestigio deportivo mediante actividades físicas y deporte para todas las edades, promoviendo la salud y la educación deportiva.

## 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) OBJETO SOCIAL

Promover la creación de una cultura deportiva en nuestro Municipio, fomentando una actitud que contribuya al mejoramiento del desarrollo físico y la elevación del prestigio deportivo mediante actividades físicas y deporte para todas las edades, promoviendo la salud y la educación deportiva.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Su principal actividad es la de promover la creación de una cultura deportiva en el municipio, que contribuya al mejoramiento del desarrollo físico y la realización de actividades físicas y deportivas para todas las edades, incluyendo a las personas con discapacidad, promoviendo la salud y la educación deportiva.

C) EJERCICIO FISCAL

2016

D) RÉGIMEN JURÍDICO

Función Pública

E) Consideraciones fiscales del ente: ISR RETENIDO POR SALARIOS, IMPUESTO SOBRE NOMINA.

F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

Disponible en la pagina www.pachuca.gob.mx

G) NO APLICA

## 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando se identifica el depósito en la cuenta bancaria del Instituto.

Los estados financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental.

## 6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA.

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los estados financieros al 29 de Febrero del 2016 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestales y contables se alinea el Clasificado por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto emitidos por la CONAC.

## 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIEGO CAMBIARIO.

Al 29 de Febrero del 2016 el Instituto no realizo operaciones en moneda extranjera.

## 8. REPORTE ANALÍCO DEL ACTIVO.

La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Instituto se registran conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC y las depreciaciones son tomadas conforme a los porcentajes que señala la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Al 29 de Febrero del 2016 el Instituto no realizo operaciones de este rubro.

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

El Instituto únicamente percibe ingresos por las Transferencias realizadas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

## 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANÁLITICO DE LA DUEDA

Al 29 de Febrero del 2016 el Instituto no contrajo Deuda Pública.

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 29 de Febrero del 2016 el Instituto no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".

**13. PROCESO DE MEJORA**

Al 29 de Febrero del 2016 el Instituto tiene en proceso la realización del Manual de Procedimientos de las operaciones que se realizan dentro del mismo.

**14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

NO APLICA

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

La única operación que se realizó posterior al cierre al 29 de Febrero del 2016 fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales que son el Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Sobre Nómina.

**16. PARTES RELACIONADAS**

El Instituto Municipal del Deporte no tiene Partes Relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones financieras y operativas.

| DIRECTOR GENERAL | ADMINISTRADOR | COMISARIO |
|---|---|---|
| LIC. ENRIQUE MERCADO OMAÑA | L.C. ARIEL RAÚL GARCÍA CERVANTES | M. EN A. RAQUEL RAMÍREZ VARGAS |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo".