



Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad



Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ente público deberá acompañar con notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran de acuerdo a los lineamientos de norma a los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Notas a los Estados Financieros Al 30 de Junio 2018

Introducción

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 2018.

- I Notas de Gestión Administrativa
- II. Notas de Desglose
- III. Notas de Memoria

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto 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 particulares.



I.-NOTAS DE DESGLOSE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Junio del 2018 este rubro se compone como se muestra a continuación.

Concepto	30 Junio 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$82,404.66
Total	\$82,404.66

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de Junio de 2018, este rubro está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	30 Junio 2018
Ministraciones Mensuales	\$2'633,525.50
Gastos Por Comprobar	\$3,467.01
Iris Adriana Mora Vallejo	\$3,467.01
Deudores Diversos	\$11,907.63
Impulsora Plaza Torreón sa de cv	\$11,907.60
Pinturas Martinez del Caribe SA de CV	\$.03
Total de Derechos a Recibir	\$2'668,900.14

Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)

Este Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios), por lo que la nota no aplica.

Inversiones Financieras

Este Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja **Inversiones Financieras**, por lo que la nota no aplica.



ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Al 30 de Junio de 2018, este rubro está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	30 Junio 2018
Bienes Muebles	\$903,506.10
Total	\$903,506.10

Concepto	30 Junio 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$322,965.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 29,579.01
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 656,999.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$680,435.01
Total de Bienes Muebles	\$1'689,948.89

Bienes Intangibles

Al 30 de Junio de 2018, este rubro está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	30 Junio 2018
Activos Intangibles	\$100,579.58
Total	\$100,579.58

Depreciación

Al 30 de Junio 2018, la depreciación acumulada se muestra a continuación

Concepto	30 Junio 2018
Depreciación Acumulada	\$802,313.36
Total	\$802,313.36

Durante el ejercicio fiscal 2017, la depreciación afecto al ejercicio por un importe de \$191,645.17 (Son Ciento Noventa y Un Mil Seiscientos Cuarenta y Cinco Pesos 17/100 MN).

Estimaciones y Deterioros

Este Instituto no realizo estimaciones y deterioros durante el mes de Junio 2018, por lo que esta nota no aplica.



Otros Activos

Este Instituto no conto con otros activos durante el mes de Junio 2018, por lo que esta nota no aplica.

PASIVO

Cuentas por Pagar a corto plazo y Largo Plazo

Al 30 de Junio de 2018, este rubro está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	30 Junio 2017
Cuentas y Documentos por Pagar	\$2'188,695.95
Total	\$2'188,695.95

Cuentas por Pagar a corto plazo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO	FAC.
2112	PROVEEDORES	\$ 84,005.49	MENOR A 365	99%
2117	RETENCIONES POR PAGAR	\$ 0.46	MENOR A 365	99%
2119	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$2,000.00	MENOR A 365	99%
			MENOR A 365	99%
TOTAL		\$86,005.95		

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO	FAC.
2211	DISEÑO PUBLICITARIO 54 SA DE CV	\$1'320,950.00	MAYOR A 365	35%
2211	HOTEL MAYA TURQUESA SA DE CV	\$40,644.51	MAYOR A 365	35%
2211	CORPORATIVO COMERCIAL MARCHINOLI	\$649,095.40	MAYOR A 365	35%
2211	MAYA LUUM TOURS SA DE CV	\$92,000.09	MAYOR A 365	35%
Total		\$2'102,690.00		

Cuentas de Pasivos Diferidos

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad durante el mes de Junio 2018 no cuento con Pasivos Diferidos.

Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo.



El Instituto del Deporte no conto con recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo por lo que esta nota no aplica.

NOTAS AL ESTADOS DE ACTIVIDADES

Ingresos

Se divide en tres principales rubros:

Ingresos de Gestión: Se generan de la venta de servicios y bienes relacionados de la entidad.

Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios: son los recursos asignados por el Gobierno Federal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades

Otros Ingresos y Beneficios: Son percepciones obtenidas por intereses ganados y otros conceptos no mencionados anteriormente.

A continuación se presenta el siguiente cuadro de Ingresos al 30 de Junio 2018

INGRESOS RECAUDADOS	TIPO	MONTO	NATURALEZA
Ingresos x Venta de Bienes y Servicio	Resultados	\$404,610.00	Acreedora
Transferencias al Resto del Sector Publico	Resultados	\$13,911,136.00	Acreedora
Otros Ingresos y Beneficios	Resultados	\$.73	Acreedora
Ayudas sociales	Resultados	\$46,000.00	Acreedora
Total		\$14'361,746.73	

Transferencias al resto del Sector Público: es cuenta de ingresos que en lo individual representa el 96.86% total de los ingresos ya que como el Instituto es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública recibe el mayor ingreso por medio del H.Ayuntamiento por lo que se trabaja en coordinación para rescatar a los jóvenes e ingresarlos a un deporte, así como apoyarlos para que continúen practicándolo y contemos con una ciudadanía sana y organizada.



Gastos

A continuación se presenta el siguiente cuadro del gasto al 30 de Junio 2018

EGRESOS	Al 30 de Junio 2018
	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$4'975,676.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	\$8'116,982.77
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$ 0.00
Total	\$ 13'092,659.14

Concepto	Importe Devengado
Ingresos	\$14'361,746.73
Egresos	\$13'092,659.14
Resultado del Ejercicio (Ahorro)	\$1'269,087.59

JUSTIFICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL 30 JUNIO 2018

En el mes de Abril se trabajo de manera que se cuidaron los montos autorizados de egresos e incrementando los ingresos los cuales suman un total de \$ 14'361,746.73 contra los gastos por la cantidad de \$ 13'092,659.14 por lo que al cierre del mes de Junio nos da un AHORRO de \$1'269,087.59

Materiales y suministros (Alimentos y Utensilios): es una cuenta de gastos que en lo individual representa el 4.39% del total de los gastos: esto derivado a que el Instituto del Deporte cuenta con un equipo de futbol de 2da división al cual se les proporciona alimentos.



Servicios generales (Servicios de traslados y Viáticos): es una cuenta de gastos que en lo individual representa el 11.29% del total de los gastos: esto derivado a que el Instituto del Deporte cuenta con un equipo de futbol de 2da división, así como diferentes categorías a las cuales se les proporciona el traslado a diferentes aéreas de juegos.

Servicios generales (Servicios de Arrendamiento): es una cuenta de gastos que en lo individual representa el 7.84 % del total de los gastos: esto derivado a que el Instituto del Deporte cuenta con equipo de futbol y escuelas municipales de los cuales para sus viajes requieren arrendamiento de equipo de transporte y arrendamiento de casas.

Ayudas sociales (Ayudas Sociales a Personas): es una cuenta de gastos que en lo individual representa el 62.00 % total de los gastos: su objetivo del Instituto del Deporte es el de fomentar la actividad deportiva, cultural, educativa y social como parte del desarrollo integral de la población, así como una fuente de diversión y esparcimiento en la que participe toda la familia, de forma permanente. Por lo que día a día se trata de darles el mayor apoyo a los deportistas de diferentes edades para que puedan continuar practicando el deporte que por decisión de cada uno de ellos hayan seleccionado.



Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables correspondientes del 01 de Enero al 30 de Junio 2018 (Cifras en pesos y Centavos)		
1.Ingresos Presupuestarios		\$14'361,746.00
2.Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$0.73	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4.Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$14'361,746.73



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondientes del 01 de Enero al 30 de Junio 2018 (Cifras en pesos y Centavos)		
1.Total de egresos (Presupuestarios)		\$13'200,396.55
2.Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 107,737.41
Mobiliario y equipo de administración	15,998.40	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,889.01	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	76,850.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores(ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3.Mas gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$13'092,659.14



ESTADOS DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Las partidas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio del Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad Quintana Roo, durante el mes de Junio 2018 fueron las siguientes:

Concepto	Importe
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$494,438.40
Aportaciones de Capital de Ejer.Ant	0.00
Donación de Capital	0.00
Resultado de Ejerc. de 2017	\$1'395,869.58
Resultado de Ejercicios Anteri.	\$1'395,869.58
Revaluos	0.00
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	\$989,556.91
Donaciones de Capital del 2018	0.00
Resultado de Ejercicio Fiscal 2018	\$1'269,087.59
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$-1'608,541.61
Saldo Neto en Hacienda Pública/Patrimonio a Junio 2018	\$1'550,853.96

NOTAS AL ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Las partidas que afectaron estado de flujo de efectivo, se desglosan como sigue:

Concepto	Importe
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Operación	\$148,040.03
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0
Incremento/Disminución Neta en el Efec. Y Equiv. al Efectivo	\$40,302.62
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicial del Ejercicio	\$42,102.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$82,404.66



II.-NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos de registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, sin embargo su incorporación en libros es necesario con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

- Contables
 - Valores
 - Emisión de Obligaciones
 - Avals y garantías
 - Juicios
 - Contratos para Inversión Mediante proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.
 - Bienes Concesionados o en comodato
- Presupuestarias
 - Cuentas de Ingresos
 - Cuentas de Egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempo de afectación de los Ingresos:

Ley de Ingreso Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos.

Presupuestos de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobada
Presupuesto de Egresos Comprometido
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Presupuesto de Egresos Pagado

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos.

Presupuestos de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobada
Presupuesto de Egresos Comprometido
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Presupuesto de Egresos Pagado

Al 30 del mes de Junio 2018 los saldos de las cuentas de orden Presupuestales de Ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales.

Cuentas de Ingresos

Concepto	Al 30 de Junio 2018 (Devengado)
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 404,610.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 13'911,136.00
Ayudas para el Deporte	\$46,000.00
Total	14'361,746.00



Cuentas de Egresos

Concepto	Al 30 de Junio 2018(Devengado)
Servicios Personales	\$ -
Materiales y Suministros	\$ 1'550,429.29
Servicios Generales	\$ 3'425,247.08
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 8'116,982.77
Bienes Muebles e Inmuebles	107,737.41
Total	\$ 13'200,396.55

III.-NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

AUTORIZACION E HISTORIA

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad se creó el 03 de julio de 2007 según el Decreto numero 40 Extraordinario por acuerdo del H. Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad aprobado en sesión ordinaria de Cabildo de fecha 30 de abril del 2007, como Organismo Publico Descentralizado de la Administración Municipal, con personalidad jurídica y Patrimonio propio, con domicilio en el Municipio de Solidaridad con sede en la ciudad de Playa del Carmen.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

Corresponde al Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad, preservar el espíritu deportivo, cultural, educativo y social relacionado con la población del municipio, alentar la participación ciudadana en la promoción, fomento y difusión de los valores deportivos de toda la población, impulsar y fortalecer el cultivo y creación de los deportes, de excelencia deportiva, el desarrollo de la comunicación social, así como toda actividad que propicie el perfeccionamiento armónico, espiritual e intelectual de los habitantes del municipio, promover y fomentar en los niños, la juventud y entre la población de todas las edades y de personas con capacidades diferentes, el deporte en todos los órdenes, a fin de que participen en competencias en las que se encuentre en juego su capacidad competitiva, así como estímulos y recompensas.



b) Principal Actividad

- I. administrar, dirigir, coordinar y conservar en su caso, todas aquellas áreas y espacios donde se lleven a cabo los servicios de atención social y centros deportivos, parques y canchas y todos los espacios en los que se practiquen el deporte, los centros de reunión de la población, así como los espacios en los que la población participe en diferentes actividades deportivas y estén en el ámbito de la competencia del municipio y que por disposiciones de este acuerdo y los le hayan sido adscritos por los convenios que otorgue el ayuntamiento para que dependan del instituto en su administración y mantenimiento.
- II. fomentar, administrar y promover la apertura de nuevos centros deportivos, sociales, culturales y de reunión que respondan a las iniciativas y a los procesos socio cultural y deportivo de la comunidad solidaricense.
- III. realizar investigaciones, estudios y demás acciones tendientes a fomentar, impulsar, promover, preservar y difundir entre la población, las actividades deportivas que se realicen y se programen, en el municipio.
- IV. impulsar y apoyar a personas o grupos interesados en el deporte, dentro de los lineamientos adecuados a la idiosincrasia del pueblo solidaricense y a sus necesidades de expresión, su potencial competitivo y su capacidad para ganar en competencia a nivel municipal, estatal y nacional, que tiendan a formar y reafirmar la calidad deportiva de los habitantes del municipio.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal correspondiente al 30 de Junio 2018

d) Régimen Jurídico

Por ser una paramunicipal, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), estar contemplada dentro del Título III de la Ley de ISR denominado de Régimen de las personas morales con fines no lucrativos, así como tampoco es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) y no está obligado al pago de las Participaciones de los Trabajadores en las Utilidades (PTU)



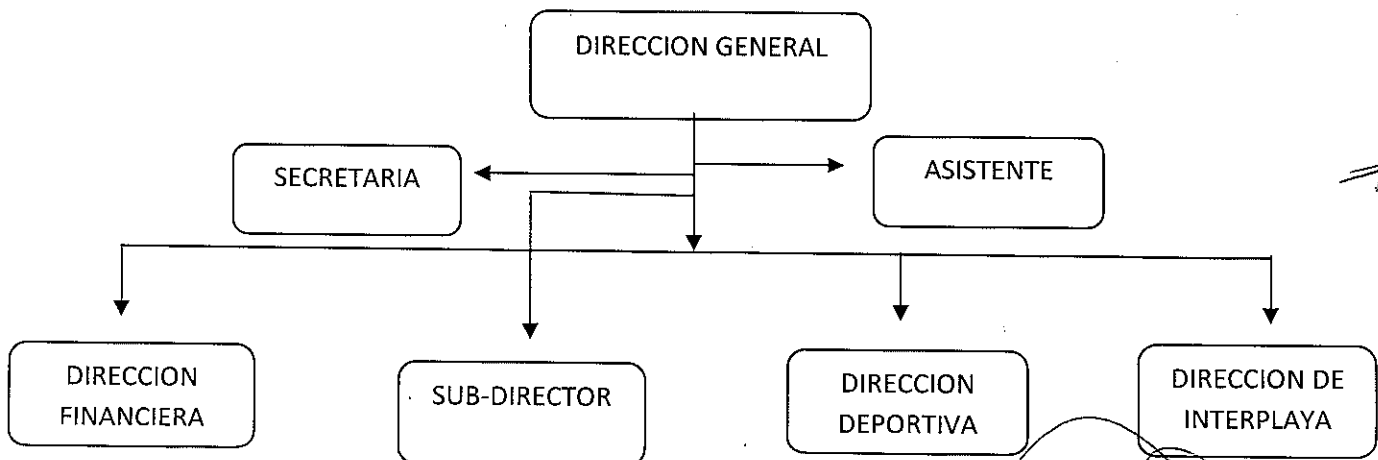
e) Consideraciones Fiscales:

Impuesto Sobre la Renta: El ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcada en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de la Ley.

Impuesto al Valor Agregado: El Ente Público no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado ya que están exentos los servicios profesionales que prestan los Organismos Descentralizados de la Administración Pública Federal o del Distrito Federal, o de los Gobiernos Municipales o Estatales.

Asimismo, tampoco está obligado a efectuar la Retención al Valor Agregado, cuando adquieran bienes, los usen o gocen temporalmente o reciban servicio, de persona físicas, o de residentes en el Extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

f) Estructura Organizacional Básica





g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Instituto del Deporte no maneja Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario por lo que esta nota no aplica

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

En base a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se emiten los Estados Financieros del Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Quintana Roo.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas contables, se fundamentan en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y configuran el sistema de Contabilidad, tenido incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Sustancia económica
Entes Públicos
Existencia Permanente
Revelación suficiente
Importancia relativa
Registro e integración presupuestaria
Consolidación de la información financiera
Devengo contable
Valuación
Dualidad económica
Consistencia



Los Estados Financieros al 30 de Junio están presentados en pesos Mexicanos.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bienes Muebles: Las depreciaciones se registran en el Activo no Circulante a su costo original de inversión, y los gastos de mantenimiento y reparación de estos se aplican a resultados conformes se ocurren.

Liquidación o Indemnización al Personal por Retiro o Separación: Las liquidaciones por indemnizaciones se aplican a resultados en el momento en que estos eventos ocurren y se efectuó el pago.

Patrimonio: Se integra por:

- Los bienes muebles e inmuebles y demás activos que por cualquier concepto legal adquiere o recibe para la consecución de sus fines.
- Los beneficios que obtengan de su propio patrimonio y de los incrementos o disminuciones del resultado del ejercicio que se logren en el desarrollo de sus actividades.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIEGO CAMBIARIO

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

La estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares.

Cuenta	DESCRIPCION	Vida Útil
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	7
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	



1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	7
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	7
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	7
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	7
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	7
1.2.4.4	Equipo de Transporte	
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	7
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10

b) cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Por medio de la Sesión los integrantes del Consejo directivo del Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad autorizan los años de vida útil de los bienes muebles, así como el valor de desecho de los bienes Muebles sea Igual a (0).

c) importes de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja importes de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo, por lo que esta nota no aplica.



d) riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras, por lo que esta nota no aplica.

e) valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, por lo que esta nota no aplica.

f) otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.etc.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, por lo que esta nota no aplica.

g) desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no ha realizado desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, por lo que esta nota no aplica.

h) administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad, al momento de entregar un activo a un empleado le hace firmar un resguardo en el que se compromete a darle el uso adecuado.

b) inversiones en valores.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja inversiones en valores, por lo que esta nota no aplica



b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestal Indirecto.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestal Indirecto, por lo que esta nota no aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja Inversiones en empresas de participación mayoritaria, por lo que esta nota no aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja Inversiones en empresas de participación minoritaria, por lo que esta nota no aplica.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no maneja Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, por lo que esta nota no aplica.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El ente Público no posee ni maneja fideicomisos o análogos, por lo que esta nota no aplica.



Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Rubro /Tipo /Clase de los Ingresos	ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
	Del 1 de Enero AL 30/jun/2018						
	Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingresos Modificado	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado	% de Avance Recaudación:	Ingresos Excedentes
(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(5/3)	(5-1)	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	450,000.00		450,000.00	404,610.00	404,610.00	89.91	122,850.00
71.- Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentra	450,000.00	0.00	450,000.00	404,610.00	404,610.00	54.56	122,850.00
71-01 Escuelas Municipales	450,000.00	0.00	450,000.00	281,760.00	281,760.00	62.61	
71-02 Espacios Deportivos	0.00	0.00	0.00	122,850.00	122,850.00	0.00	122,850.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	24,223,143.30		24,223,143.30	13,957,136.00	13,056,650.00	53.79	26,000.00
92.- Transferencias al Resto del Sector Público	24,223,143.30	0.00	24,223,143.30	13,911,136.00	13,030,650.00	54.56	
92-01 Transferencia Municipal	24,223,143.30	0.00	24,223,143.30	13,911,136.00	13,030,650.00	53.79	
94.- Ayudas sociales	0.00	0.00	0.00	46,000.00	26,000.00	54.56	26,000.00
94-01 Empresas Externas	0.00	0.00	0.00	46,000.00	26,000.00	0.00	26,000.00
TOTAL DE INGRESOS	24,673,143.30	0.00	24,673,143.30	14,361,746.00	13,461,260.00	54.56	148,850.00
OTROS INGRESOS	24,673,143.30	0.00	24,673,143.30	14,361,746.00	13,461,260.00	54.56	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	450,000.00	0.00	450,000.00	404,610.00	404,610.00	89.91	
TOTAL DE TRIBUTARIOS, NO TRIBUTARIOS Y OTROS	24,673,143.30	0.00	24,673,143.30	14,361,746.00	13,461,260.00	54.56	0.00

- b) Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo.

INSTITUTO DEL DEPORTE DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD					
PROYECCION DE INGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2018					
Concepto	Presupuesto Anual	1er Trimestres	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	450,000.00	103,000.00	139,000.00	109,000.00	99,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	24,223,143.30	6,523,143.30	5,700,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
TOTAL:	24,673,143.30	6,626,143.30	5,839,000.00	6,109,000.00	6,099,000.00



Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no posee deuda Pública, por lo que la nota no aplica.

Calificaciones Otorgadas

Este Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia, por lo que la nota no aplica.

Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

El Ente Público está en proceso de adquirir y aplicar un nuevo Sistema Informático Contable que cumpla conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

METAS Y ALCANCES DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO 2018			
INGRESOS	PRESUPUESTO ESTIMADO	DEVENGADO	VARACION DE PRESUPUESTO
ING. X VTA. DE BIENES Y SERV. DE ORG. DESCENTRALIZADOS	450,000.00	404,610.00	\$45,390.00
TRANSF. ASIG. AL SECTOR PUBLICO	24'223,143.30	13'911,136.00	\$11'709,280.00
AYUDA PARA EL DESARROLLO DEL DEPORTE	0.00	46,000.00	\$46,000.00
TOTAL DE INGRESOS	24'673,143.30	14'361,746.00	\$11'800,670.00



METAS Y ALCANCES DE EGRESOS AL 30 DE JUNIO 2018			
EGRESOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO DEVENGADO	VARACION DE PRESUPUESTO
MATERIALES Y SUMINISTROS	2'059,500.00	\$1'550,429.29	\$509,070.71
SERVICIOS GENERALES	\$4'990,500.00	\$3'425,247.08	\$1'565,252.92
TRANSF., SUBSIDIOS Y O. AYUDAS	\$17'383,143.30	\$8'116,982.77	\$9'266,160.53
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$0.00	\$107,737.41	\$107,737.41
TOTAL EGRESOS	\$24'673,143.30	\$13'200,396.55	\$11'448,221.57

14.-Informacion por Segmentos

No aplica

15.-Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no hubieron hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre.

16.-Partes Relacionadas

El Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.


C. MIGUEL CASTILLO GUERRERO
DIRECTOR GENERAL


L.C. RAFAEL AZNAR MARTINEZ
DIRECTOR FINANCIERO

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad, al 30 de Junio de 2018, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que las suscriben,