# AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2018

# INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

# I. Información Contable

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| CONCEPTO | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | | |
| ***Activo Circulante*** | | |
| Efectivo y Equivalentes | 16,523,855 | 24,195,816 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 10,615,506 | 3,149,022 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 1,131,692 | 133,958 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | | 0 |
| ***Total de Activos Circulantes*** | **28,271,054** | **27,478,795** |
| ***Activo No Circulante*** | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 168,280 | 168,280 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 186,975,533 | 186,975,533 |
| Bienes Muebles | 11,601,441 | 10,869,642 |
| Activos Intangibles | 3,880,923 | 3,872,909 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -737,974 | -235,862 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |
| ***Total de Activos No Circulantes*** | **201,888,204** | **201,650,502** |
| ***Total del Activo*** | **230,159,257** | **229,129,296** |

| CONCEPTO | Año 2018 | Año 2017 |
|---|---|---|
| **PASIVO** | | |
| ***Pasivo Circulante*** | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 4,112,034 | 5,074,512 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | 56,820 | 21,466,160 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 27,331 | 27,331 |
| ***Total de Pasivos Circulantes*** | **4,196,185** | **26,568,004** |
| ***Pasivo No Circulante*** | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| ***Total de Pasivos No Circulantes*** | **0** | **0** |
| ***Total del Pasivo*** | **4,196,185** | **26,568,004** |
| **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO** | | |
| ***Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido*** | **101,416,824** | **101,416,824** |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 101,416,824 | 101,416,824 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| ***Hacienda Pública/Patrimonio Generado*** | **124,546,248** | **101,144,469** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 23,724,208 | 44,328,741 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 100,587,950 | 56,577,076 |
| Revalúos | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 234,090 | 238,652 |
| ***Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio*** | **0** | **0** |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |
| ***Total Hacienda Pública/ Patrimonio*** | **225,963,072** | **202,561,293** |
| ***Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio*** | **230,159,257** | **229,129,296** |

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

Elaboró.
L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

Vo. Bo.
INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó
DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS TRABAJEMOS DIFERENTE 2016-2021

# Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
## Estado de Actividades
## Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
## (Pesos)

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE TRABAJEMOS DIFERENTE

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | | |
| **Ingresos de la Gestión** | **12,016,213** | **20,735,789** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 12,016,213 | 20,735,789 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **94,886,075** | **188,883,973** |
| Participaciones y Aportaciones | 3,744,450 | 39,854,188 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 91,141,625 | 149,029,785 |
| **Otros Ingresos y Beneficios** | **1,910** | **4,582** |
| Ingresos Financieros | 1,910 | 4,582 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol. | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 |
| **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | ***106,904,197*** | ***209,624,344*** |

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | **53,277,087** | **106,252,578** |
| Servicios Personales | 25,497,384 | 50,637,045 |
| Materiales y Suministros | 11,564,530 | 16,986,894 |
| Servicios Generales | 16,215,173 | 38,628,638 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **29,400,791** | **58,807,163** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 29,400,791 | 58,807,163 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0** | **0** |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | **0** | **0** |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **502,112** | **235,862** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz. | 502,112 | 235,862 |
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol. | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| **Inversión Pública** | **0** | **0** |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| ***Total de Gastos y Otras Pérdidas*** | ***83,179,989*** | ***165,295,604*** |
| ***Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*** | ***23,724,208*** | ***44,328,740*** |

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

Elaboró.

L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA
DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2010 - 2021

**Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018**
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2018**
**(Pesos)**

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
TRABAJEMOS DIFERENTE

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017** | **101,416,824** | **0** | **0** | **0** | **101,416,824** |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 101,416,824 | 0 | 0 | 0 | 101,416,824 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017** | **0** | **56,815,728** | **44,328,741** | **0** | **101,144,469** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 44,328,741 | 0 | 44,328,741 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 56,577,076 | 0 | 0 | 56,577,076 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 238,652 | 0 | 0 | 238,652 |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Resultados por Posicion Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017** | **101,416,824** | **56,815,728** | **44,328,741** | **0** | **202,561,293** |
| **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018** | **0** | **44,010,874** | **-20,609,094** | **0** | **23,401,779** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 23,724,208 | 0 | 23,724,208 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 44,010,874 | (44,328,741) | 0 | -317,867 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | (4,561) | 0 | (4,561) |
| **Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Resultados por Posicion Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018** | **101,416,824** | **100,826,602** | **23,719,647** | **0** | **225,963,072** |

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

Elaboró.

L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

Vo. Bo.

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó

DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA
DIRECTOR GENERAL

ZACATECAS TRABAJEMOS DIFERENTE 2017-2021

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE TRABAJEMOS DIFERENTE

**Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018**
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2018**
**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **8,174,072** | **9,204,033** | **PASIVO** | **0** | **0** |
| **Activo Circulante** | **7,671,960** | **8,464,220** | **Pasivo Circulante** | **0** | **22,371,819** |
| Efectivo y Equivalentes | 7,671,960 | 0 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 962,478 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 7,466,485 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 997,735 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 21,409,341 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| **Activo No Circulante** | **502,112** | **739,813** | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | ***Pasivo No Circulante*** | **0** | **0** |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 731,799 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 8,014 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 502,112 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO** | **0** | **0** |
| | | | **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **44,010,874** | **20,609,094** |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **44,010,874** | **20,609,094** |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 0 | 20,604,533 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 44,010,874 | 0 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 4,561 |
| | | | **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio** | **0** | **0** |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

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

Elaboró.

L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA
DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** | | |
| **Origen** | **106,904,197** | **209,624,344** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 12,016,213 | 20,735,789 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 3,744,450 | 39,854,188 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 91,141,625 | 149,029,785 |
| Otros Orígenes de Operación | 1,910 | 4,582 |
| **Aplicación** | **83,179,989** | **165,295,604** |
| Servicios Personales | 25,497,384 | 50,637,045 |
| Materiales y Suministros | 11,564,530 | 16,986,894 |
| Servicios Generales | 16,215,173 | 38,628,638 |
| | | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 29,400,791 | 58,807,163 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 502,112 | 235,862 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** | **23,724,208** | **44,328,741** |

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** | | |
| **Origen** | **502,112** | **0** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 502,112 | 0 |
| **Aplicación** | **739,813** | **44,683,533** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 34,577,547 |
| Bienes Muebles | 731,799 | 5,804,050 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 8,014 | 4,301,936 |
| **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** | **-237,701** | **-44,683,533** |
| **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** | | |
| **Origen** | **0** | **25,991,276** |
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 25,991,276 |
| **Aplicación** | **31,158,466** | **3,027,664** |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 31,158,466 | 3,027,664 |
| **Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** | **-31,158,466** | **22,963,612** |
| **Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **-7,671,959** | **22,608,820** |
| **Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio** | **24,195,816** | **1,586,995** |
| **Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio** | **16,523,855** | **24,195,816** |

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

Elaboró.

L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ZACATECAS TRABAJEMOS DIFERENTE 2018-2021

# Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
## Estado Analítico del Activo
## Del 1 de enero al 30 de junio de 2018
## (Pesos)

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE TRABAJEMOS DIFERENTE

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 =(1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **229,129,296** | **316,167,800** | **315,137,839** | **230,159,257** | **1,029,961** |
| **Activo Circulante** | **27,478,795** | **315,427,986** | **314,635,727** | **28,271,054** | **792,259** |
| Efectivo y Equivalentes | 24,195,816 | 200,072,768 | 207,744,729 | 16,523,855 | -7,671,960 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,149,022 | 110,754,696 | 103,288,212 | 10,615,506 | 7,466,485 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 133,958 | 4,600,521 | 3,602,787 | 1,131,692 | 997,735 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Activo No Circulante** | **201,650,502** | **739,814** | **502,112** | **201,888,204** | **237,702** |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 168,280 | 0 | 0 | 168,280 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 186,975,533 | 0 | 0 | 186,975,533 | 0 |
| Bienes Muebles | 10,869,642 | 731,799 | 0 | 11,601,441 | 731,799 |
| Activos Intangibles | 3,872,909 | 8,014 | 0 | 3,880,923 | 8,014 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -235,862 | 0 | 502,112 | -737,974 | -502,112 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Elaboró. | Vo.Bo. | Vo. Bo. | Autorizó |
|---|---|---|---|
| L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO<br>COORDINADOR ADMINISTRATIVO | | | DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA<br>DIRECTOR GENERAL |

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018**
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
**Al 30 de junio de 2018**
**(Pesos)**

## Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---|---|---|
| **DEUDA PÚBLICA** | | | **0** | **0** |
| **Corto Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | | |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANORTE | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANOBRAS SNC | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANOBRAS SNC | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| **Deuda Externa** | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| ***Subtotal a Corto Plazo*** | | | 0 | 0 |
| **Largo Plazo** | | | | |
| **Deuda Interna** | | | | |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANOBRAS SNC | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANORTE | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANOBRAS SNC | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | Pesos Mexicanos | BANOBRAS SNC | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| **Deuda Externa** | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | **0** | **0** |
| Deuda Bilateral | | | **0** | **0** |
| Títulos y Valores | | | **0** | **0** |
| Arrendamientos Financieros | | | **0** | **0** |
| ***Subtotal a Largo Plazo*** | | | **0** | **0** |
| **OTROS PASIVOS** | | | **26,568,004** | **4,196,185** |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos | INTERACCIONES | 0 | 0 |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos | INTERACCIONES | 0 | 0 |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | Pesos Mexicanos | DIVERSOS PASIVOS | 26,568,004 | 4,196,185 |
| **TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS** | | | ***26,568,004*** | ***4,196,185*** |

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

Elaboró.

**L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO**
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO**

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó

**DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA**
**DIRECTOR GENERAL**

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS

**INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE**
**DEL ESTADO DE ZACATECAS**

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2018
(Pesos)

**Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**

| Municipio | Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---|---|

# NO APLICA

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

| Elaboró: | Vo.Bo. | Vo. Bo. | Autorizó |
|---|---|---|---|
| L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO<br>COORDINADOR ADMINISTRATIVO | | | DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA<br>DIRECTOR GENERAL |

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Gobierno del Estado de Zacatecas
INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2018.

# A)NOTAS DE DESGLOSE

## A.1) INFORMACION CONTABLE

### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## A C T I V O

**1. Efectivo y Equivalentes:**

La cuenta de **EFECTIVO Y EQUIVALENTE** muestra un monto de $ **16´523,855,** los cuales se integran por las siguientes cuentas::

1.1 La cuenta de **EFECTIVO** presenta un importe de **$500,** corresponden a las asignaciones de fondo fijo de caja, para que el personal de caja pueda disponer de cambio para el cobro de mensualidades.

La cantidad que muestra este fondo fijo de caja, corresponde a un saldo de ejercicios anteriores, ya que la persona responsable del fondo ya no labora en el Instituto, por lo que será analizada esta partida para ser depurada.

| NO. | NOMBRE | IMPORTE |
|---|---|---|
| 1 | MARCOS ALVAREZ RODRIGUEZ | 500.00 |
| **TOTAL** | | **$ 500.00** |

1.2 La cuenta de **BANCOS** muestra un importe de **$ 16´523,351,** está integrada por 13 cuentas bancarias, correspondiente a Recurso Federal, Estatal y Recurso propio.

Se anexa relación de las cuentas bancarias con las que actualmente cuenta el Instituto:

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018
Relación de Cuentas Bancarias Activas
Al 30 de Junio de 2018
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

| CVO. | Número de cuenta | TIPO | NOMBRE DE LA INSTITUCION BANCARIA | NOMBRE DE LA CUENTA | CONCEPTO QUE SE ADMINISTRA EN LA CUENTA | CUENTA CONTABLE AFECTABLE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1782 | BANCARIA | HSBC | PRODUCTIVA | Programa de Ejercicios Anteriores 2013, Recurso Federal. | 1112 20 6 1782 0 0 |
| 2 | 4037 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | Recurso Estatal Cuenta Concentradora | 1112 70 2 4037 0 0 |
| 3 | 9233 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | CAPITULO 1000. | 1112 70 2 9233 0 0 |
| 4 | 8776 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | ALBERCA OLIMPICA CENTENARIO. | 1112 70 2 8776 0 0 |
| 5 | 1081 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | ALBERCA OLIMPICA DE ZACATECAS Y ALBERCA JACOBO QUIRINO | 1112 70 2 1081 0 0 |
| 6 | 9420 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | CAPITULO 4000. | 1112 70 2 9420 0 0 |
| 7 | 9411 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | CAPITULO 2000 Y 3000. | 1112 70 2 9411 0 0 |
| 8 | 5601 | BANCARIA | BANORTE | ENLACE GLOBAL PM S/INTERESES | GASTO OPERATIVO | 1112 70 2 5601 0 0 |
| 9 | 5297 | BANCARIA | BANCOMER | CASH MANAGEMENT MORALES MN | CONADEMS | 1112 20 1 5297 0 0 |
| 10 | 9073 | BANCARIA | BANCOMER | CASH MANAGEMENT GOBIERNO MN | CEDEM | 1112 20 1 9073 0 0 |
| 11 | 0470 | BANCARIA | BANCOMER | CASH MANAGEMENT GOBIERNO MN | ALTO RENDIMIENTO | 1112 20 1 0470 0 0 |
| 12 | 0519 | BANCARIA | BANCOMER | CASH MANAGEMENT GOBIERNO MN | ACTIVACIÓN FÍSICA | 1112 20 1 0519 0 0 |
| 13 | 3302 | BANCARIA | MONEX | | | 1112 70 91 3302 0 0 |

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

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Se realizó la cancelación de 6 cuentas de BANCOMER de ejercicios anteriores, correspondiente a Recurso Federal el 14 de Junio del 2018, que a continuación se mencionan:

| Cuenta | Banco | Concepto |
|---|---|---|
| 6048 | BANCOMER | Recurso Federal Ligas |
| 6706 | BANCOMER | CEID |
| 6889 | BANCOMER | Recurso Federal Talentos/Reservas |
| 7012 | BANCOMER | Fortalecimiento |
| 7040 | BANCOMER | Infraestructura |
| 5580 | BANCOMER | Recurso Federa Ponte al 100 antes 30M |

Así mismo, se realizó la apertura de 3 cuentas Bancarias de Recuso Federal con fecha del 14 de Junio y una cuenta bancaria de Recurso Estatal, con fecha del 22 de Enero, las cuales se enlistan a continuación.

| Cuenta | Banco | Concepto |
|---|---|---|
| 9073 | BANCOMER | CEDEM |
| 470 | BANCOMER | Alto Rendimiento |
| 519 | BANCOMER | Activación Física |
| 5601 | BANORTE | Gasto Operativo |

1.3 La cuenta de **INVERSIONES TEMPORALES** presenta un monto de **$ 4,** corresponde a saldo de Inversiones de ejercicios anteriores de las cuentas: 4017550385, 4042026641, 4042026658, 4042026665

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

## 2 Derechos a recibir Efectivo, Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

La cuenta de **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes** muestra un importe de **$ 10´615,506**, se integra por las siguientes cuentas:

2.1 Las **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO** muestran un saldo de **$ 8´760,740,** por concepto de Venta de Bienes y Servicios, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas.

2.2 La cuenta **DEUDORES DIVERSOS** muestra un saldo de **$ 1´626,895,** correspondiente a saldos de ejercicios anteriores, así como saldos pendientes de recuperar por viáticos del personal, gastos a comprobar y proveedores.

2.3 La cuenta de **DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO** refleja un saldo de **$ 77,300,** los cuales son utilizados para cubrir necesidades urgentes e imprevistas, (fondos revolventes).

2.4 La cuenta de **PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO** muestra un saldo de **$ 115,656**, corresponde a reclasificaciones de saldos de ejercicios anteriores, representando deudas a largo plazo mayor de un año.

2.5 La cuenta **OTROS DERECHOS A RECIBIR** muestra un saldo de **$ 34,915,** corresponde a Depósitos en Garantía a nombre del Poder Judicial del Estado de Zacatecas, por un importe de $ 12,000.00, por concepto de Juicio Especial de Desahucio por concepto de contrato de arrendamiento celebrado con la C. Griselda Lirenia y/o Gissela Lineria de apellidos Flores López en el mes de Octubre del ejercicio 2016. El importe de **$ 22,915**, corresponde a depósitos en Garantía al contrato de Luz con la CFE, de la Alberca ubicado en el Orito, realizado en el mes de Julio del ejercicio 2016.

La cuenta de **Derechos a Recibir Bienes o Servicios,** se integra por la cuenta **ANTICIPO A PROVEEDORES,** muestra un importe de **$ 1´131,692,** corresponde a pagos realizados a proveedores por la compra de un bien o la prestación de un servicio.

La cuenta de **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:** muestra un saldo de **$ 168,280,** se integra por las siguientes sub-cuentas:

**a)** La cuenta **DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO,** muestra un monto de **$ 73,524**, correspondiente a deudas de ejercicios anteriores mayores a un año, no presentando movimientos durante este periodo.

**b)** La cuenta **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO,** muestra un importe de **$ 94,756**, no presentando movimientos durante este periodo.

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

## 3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Este rubro no aplica para el Instituto.

### 3.1 Inversiones Financieras

El Instituto en este periodo no cuenta con Inversiones Financieras a Largo Plazo.

### 3.2 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** en este periodo esta cuenta no presenta movimientos, las cuales se integran a continuación:

3.2.1 La cuenta de **Terrenos** se integra por la cantidad de **$ 96´482,237,** el cual corresponde al marcado con el domicilio: Parque la Encantada S/N, Colonia Cinco Señores.

3.2.2 La cuenta de **Edificios No Habitacionales** se integra por la cantidad de **$ 5´915,750,** corresponde a las instalaciones deportivas y oficinas que se encuentran en el domicilio Parque la Encantada S/N, Colonia Cinco Señores, los cuales se encuentran en regulares condiciones.

3.2.3 La cuenta de **Construcción en proceso en bienes de dominio público,** se integra por un importe de **$ 84´577,547,** el cual se desglosa de la siguiente manera: **$50´000,000,** corresponden a la construcción de la Unidad Deportiva El Orito, la cual fe finalizada en el ejercicio 2016, sin embargo, aún no se cuenta con las escrituras para estar en condiciones de realizar el registro contable correspondiente. El importe de **$ 34´577,547** corresponde a la rehabilitación de Unidades Deportivas de INCUFIDEZ (Infraestructura).

La cuenta de **BIENES MUEBLES** muestra un monto de **$ 11´601,441,** se integra por las siguientes cuentas y montos:

3.2.4 La cuenta de **Mobiliario y Equipo de Administración,** se integra por la cantidad de **$ 3´910,928,** el cual se integra por Muebles de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración.

3.2.5 La cuenta de **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo,** se integra por la cantidad de **$ 1´882,739,** integrado por los siguientes conceptos: Equipos y Aparatos Audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras Fotográficas y de Video, Otros Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo. Este mobiliario es utilizado para llevar a cabo diversas actividades en diferentes disciplinas deportivas, así como el material de apoyo para actividades recreativas en los Centros Acuáticos.

3.2.6 La cuenta de **Equipó e Instrumental Médico y de Laboratorio,** se integra por la cantidad de **$ 181,937,** corresponde principalmente para compras del área médica y de rehabilitación.

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

3.2.7 La cuenta de **Equipo de Transporte** se integra por la cantidad de **$ 2´286,107,** se cuenta con 13 unidades propiedad del Instituto y 21 unidades en comodato con la Secretaria de Finanzas, los cuales se encuentran con el Resguardo Oficial a nombre del Instituto y registrados en el sistema SAAF.

3.2.8 La cuenta de **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas,** se constituye por la cantidad de **$ 3´339,729,** se compone de la siguiente manera: Maquinaria y equipo Agropecuario, Maquinaria y Equipo Industrial, Herramientas y Maquinarias y Otros Equipo.

La cuenta de **ACTIVOS INTANGIBLES** se integra por un monto de **$ 3´880,923,** el detallado se encuentra en la carpeta de anexos, no presentando movimientos en este periodo.

En relación a la **Depreciación de bienes de Activos Fijos,** se está trabajando para dar de baja los activos no localizados, reevaluar los activos totalmente depreciados y que aún están en uso, identificar los bienes muebles en comodato, conciliar la información del SAAF contra el SIIF, para estar en condiciones de cargar la información real en el SIIF y proceder a realizar las depreciaciones correspondientes de ejercicios anteriores. La depreciación anexa corresponde únicamente al ejercicio 2017. Integrada por un monto de **$ -737,974.**

**4. Estimaciones y Deterioros**

En este periodo no se cuenta con ningún registró.

**5. Otros Activos**

En este periodo no se cuenta con ningún registró.

# PASIVO

**1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

1.1 Las **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** muestra un saldo de: **$ 4,112,034** se integra con las siguientes cuentas:

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

| NOMBRE | SALDO |
|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 949,072 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,998,765 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 558,568 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | -196,123 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 801,753 |
| **TOTAL** | **$4,112,034** |

La cuenta de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES** se integra principalmente por concepto de ISR por sueldos, salarios y pagos al INFONAVIT. En este periodo está pendiente de aplicar el Pago de Previsión Social, correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de Junio.

1.2 La cuenta **PROVISIONES A CORTO PLAZO** muestra un saldo de **$ 56,820**.

1.3 La cuenta **OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO,** se integra por la cuenta **INGRESOS POR CLASIFICAR**, muestra un saldo de **$ 27,331,** correspondiente a depósitos no identificados de las diferentes cuentas del Instituto.

## 2. Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Esta cuenta No es aplicable para el Instituto, ya que no se cuenta con ningún registro.

**ELABORO**
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO**

**L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO**

**AUTORIZO**
**DIRECTOR GENERAL**

**DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA**

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

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Gobierno del Estado de Zacatecas
INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018.

# A)NOTAS DE DESGLOSE

## A.1) INFORMACION CONTABLE

### 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

1. La cuenta **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido,** se integra por la cuenta Donaciones de Capital, por un monto de **$ 101´416,824,** no presentando movimientos durante el ejercicio 2018.

2. La cuenta **Hacienda Pública/Patrimonio Generado,** se integra por las cuentas: **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)** por un monto de **$ 23,724,208**, **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES** por un monto de $ **100´587,950, Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores** por un monto de **$ 234,090,** correspondiente a reclasificaciones de saldos de ejercicios anteriores.

ELABORO
COORDINADOR ADMINISTRATIVO

L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO

AUTORIZO
DIRECTOR GENERAL

DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA

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

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Gobierno del Estado de Zacatecas
INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS
AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018.

# A) NOTAS DE DESGLOSE

## A.1) INFORMACION CONTABLE

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**1) Ingresos de la Gestión:**

1. La cuenta **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios** muestra un monto de **$ 12´016,213,** por concepto de recaudación de cuotas de los Centros Acuáticos, Gimnasia y otros ingresos.

2. La cuenta **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, muestra un monto de **$ 94´886,075,** correspondientes a Ingresos Recibidos de Recursos Estatales. Se integra por la sub-cuenta **Participaciones y Aportaciones** por un monto de **$ 3,744,450, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** por un monto de **$ 91´141,625**

3. La cuenta **Otros Ingresos y Beneficios** se integra por la sub-cuenta **Ingresos Financieros,** muestra un monto de **$ 1,910,** correspondiente a rendimientos de cuentas bancarias Federales.

**2) Gastos y Otras Partidas:**

1. La cuenta de **Gastos de Funcionamiento** muestra un importe de **$ 53´277,087,** se compone por las siguientes sub-cuentas:

   1.1 **Servicios Personales:** Se compone por un monto de **$ 25´497,384,** utilizados para el pago de sueldos y prestaciones del personal del Instituto.

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1.2 **Materiales y Suministros:** se integra por un monto de **$ 11´564,530,** utilizado para el pago de alimentos, productos químicos farmacéuticos, combustibles, lubricantes y aditivos.

1.3 **Servicios Generales:** se integra por un monto de **$ 16´215,173,** utilizado para el pago de servicios básicos, bancarios, comunicación social, publicidad, traslado, viáticos, servicios oficiales y otros servicios generales.

2. La cuenta **Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas** muestra un monto de **$ 29´400,791**, se compone por las siguiente sub-cuentas:

2.1 **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público,** en este periodo no se presentaron movimientos.

2.2 **Ayudas Sociales**, muestra un monto de **$ 29´400,791,** utilizado para el pago de Ayudas Sociales a Personas y Becas.

3. La cuenta **Otros gastos y pérdidas extraordinarias** se compone por la cuenta estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones presentado un saldo de **$ 502,112**, correspondiente a las depreciaciones.

**ELABORO**
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO**

**L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO**

**AUTORIZO**
**DIRECTOR GENERAL**

**DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA**

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

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Gobierno del Estado de Zacatecas

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018.

# A) NOTAS DE DESGLOSE

## A.1) INFORMACION CONTABLE

### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

**1.1 Análisis de Saldos Iniciales:**

| CVO. | CONCEPTO | JUNIO 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|---|---|---|
| 1 | EFECTIVO EN BANCOS - TESORERIA | 16'523,351 | 24´195,311 |
| 2 | EFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS | 500 | 500 |
| 3 | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 4 | 4 |
| 4 | FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | 0 | 0 |
| 5 | DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS | 0 | 0 |
| | **TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 16'523,855** | **$ 24´195,815** |

**1.2 Análisis de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:**

La cuenta de **BIENES MUEBLES** se integra por las siguientes sub-cuentas:

1.2.1 **Mobiliario y Equipo de Administración:** Muestra un monto de **$ 3´910,929,** el cual se integra por Muebles de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración, los cuales se encuentran en regulares condiciones, existiendo mobiliario y equipo de cómputo que se tiene que dar de baja y/o que se tiene que revaluar.

1.2.2 **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:** Muestra un monto de **$ 1´882,739**, integrado por los siguientes conceptos: Equipos y Aparatos Audiovisuales, Aparatos Deportivos, Cámaras Fotográficas y de Video, Otros Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo, este mobiliario es utilizado para llevar a cabo diversas actividades en diferentes disciplinas deportivas, así como el material de apoyo para actividades recreativas de los Centros Acuáticos.

1.2.3 **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:** Muestra un monto de **$181,937**, corresponde principalmente para compras del área médica y de rehabilitación.

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

1.2.4 **Equipo de Transporte:** Muestra un monto de **$ 2´286,107,** se cuenta con 13 unidades propiedad del Instituto y 21 unidades en comodato con la Secretaria de Finanzas, los cuales se encuentran con el Resguardo Oficial a nombre del Instituto y registrados en el sistema SAAF.

1.2.5 **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**: Muestra un moto de $ **3´339,729**, se compone de la siguiente manera: Maquinaria y equipo Agropecuario, Maquinaria y Equipo Industrial, Herramientas y Maquinarias y Otros Equipos.

## 1.3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| CVO. | CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| 1 | **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** | **0.00** | **0.00** |
| 2 | Movimientos de partidas (rubros) que no afectan al efectivo. | 0.00 | 0.00 |
| 3 | Depreciación | -737,974 | -235,862 |
| 4 | Amortización | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| 8 | Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| 9 | Partidas Extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

**ELABORO**
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO**

**L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO**

**AUTORIZO**
**DIRECTOR GENERAL**

**DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA**

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

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018

(Pesos)

Ente Público: Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **$ 109,650,039.00** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **-$ 737,973.93** |
| Mobiliario y equipo de administración | -217,336 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | -173,874 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | -4,483 | |
| Vehículos y equipo de transporte | -218,260 | |
| Equipo de defensa y seguridad | -124,021 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda publica | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **-$ 737,973.93** |
| Estimaciones, Depreciaciones, | -737,974 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| **4. Total Gasto Contable** | | **$ 110,388,012.93** |

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**Avance de Gestión Financiera Ejercicio 2018**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018**

**(Pesos)**

**Ente Público: Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas**

| | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | $ 108,413,698.00 |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | $ 1,910.00 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 1,910 | |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | | $ - |
| Productos de Capital | | |
| Aprovechamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | $ 108,415,608.00 |

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

# B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

## 1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.
### 1.1 CONTABLES:

**A) Juicios:**

Requirieron al INSITUTO, por parte del trabajador Jorge Eduardo Dueñas Guerrero, como terceros con interés a juicio, dentro de la demanda que el propio trabajador instauro ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Zacatecas, en contra de la Secretaria de Administración. Actualmente el juicio se encuentra en la etapa de Instrucción para el ofrecimiento y admisión de pruebas. El trabajador solicita la Re- categorización y el pago de diferencias salariales por el cambio de adscripción ordenado por la Secretaria de Administración.

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**B) Bienes en Comodato:**

Se cuenta con 21 unidades en comodato con la Secretaria de Finanzas, los cuales se encuentran con el Resguardo Oficial a nombre del Instituto y registrados en el sistema SAAF, los cuales se enlistan a continuación:

| CVO. | No. Económico | Descripción | Marca | Modelo | Serie | No. Resguardo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | OMNIBUS AVANTE PLUS 20 PASAJEROS | DINA | 1991 | 0069891 | 29755 |
| 2 | 24 | SUBURBAN PAQ. B | CHEVROLET | 2004 | 3GNEC16TZ4G313435 | 29753 |
| 3 | 438 | AUTOBUS DE PAS. | MCI | 1995 | IM8SDMMA8SP046808 | 29756 |
| 4 | 452 | URVAN 9 PAS. T/M | NISSAN | 2008 | JN1AE56S68X-001106 | 29757 |
| 5 | 473 | SEDAN GOLF GL T/M | VOLKSWAGEN | 1999 | 3VWGZA1W8XM252651 | 2317 |
| 6 | 769 | MICROBUS 23 PAS. T/M | CHEVROLET | 1993 | 3GCJP42K8PM194144 | 29758 |
| 7 | 770 | AUTOBUS PANAMERICANO 41 PAS. ST9441001 T/M | MASA | 1999 | 3CETTA6Y9X1019092 | 29759 |
| 8 | 772 | CLUB WAGON M-86 SUPER WAGON T/A | FORD | 1998 | 1FBSS31L8WHB30961 | 29760 |
| 9 | 773 | AUTOBUS 39 PAS. MOD. HALCON T/M | DINA | 1992 | OI-0233 | 29772 |
| 10 | 1292 | SEDAN CHEVY 3 PTAS. PAQ.. B T/M | CHEVROLET | 2003 | 3G1SF21603S167356 | 2317 |
| 11 | 1323 | SEDAN CHEVY 3 PTAS. PAQ. B T/M | CHEVROLET | 2007 | 3G1SF21X67S123683 | 2317 |
| 12 | 1326 | SEDAN CHEVY 3 PTAS. PAQ. B T/M | CHEVROLET | 2007 | 3G1SF21XX7S123718 | 2317 |
| 13 | 1894 | SEDAN CITY 2 PTAS. | VOLKSWAGEN | 1997 | 3VWZZZ113VM507407 | 2317 |
| 14 | 2407 | PICK-UP C-20 | CHEVROLET | 1998 | 1GCEC34K4WZ205562 | 29765 |
| 15 | 2408 | COMBI | VOLKSWAGEN | 1998 | 9BWA23720WP200292 | 23429 |
| 16 | 2442 | SUBURBAN | CHEVROLET | 2001 | 3GNEC16R31G145224 | 29768 |
| 17 | 2450 | SILVERADO DE LUJO AUT. | CHEVROLET | 1999 | 3GCEC28R3XG193522 | 29772 |
| 18 | 2794 | ECOLOLINE REGULAR WAGON | FORD | 2001 | 1FMRE11271HB1168 | 2317 |
| 19 | 2806 | PICK-UP F-250 CAB. REG. | FORD | 2001 | 3FTEF17WMA09020 | 2317 |
| 20 | 2810 | PICK-UP CUSTOM C-20 | CHEVROLET | 1998 | 1GCEC34K0WZ212623 | 2317 |
| 21 | 3555 | AMBULANCIA TIPO II EUROPA COMPACT LE VW | VOLKSWAGEN | 2013 | MV1DLY7H1DH029006 | 29752 |

**ELABORO**
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO**

**L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO**

**AUTORIZO**
**DIRECTOR GENERAL**

**DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA**

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

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**Gobierno del Estado de Zacatecas**
**INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL ESTADO DE ZACATECAS**
**AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 AL 30 DE JUNIO DEL 2017.**

# 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 particulares.

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 podrán afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

## 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

El Decreto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, ha manejado presupuestos variables para el Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas ya que no se cuenta con un porcentaje fijo para este.

## 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

a) Instituto Nacional de la Juventud Mexicana, 25 de febrero de 1950.

Se crea con personalidad jurídica propia, dependiente de la Secretaría de Educación Pública, teniendo como finalidad, preparar, dirigir y orientar a la juventud mexicana en todos los problemas básicos nacionales, para alcanzar el ideal democrático, su prosperidad material y espiritual, llevando a cabo el estudio de esos problemas, formulando las soluciones adecuadas y proponiendo a los organismos oficiales o sociales correspondientes, las iniciativas que convengan o realizándolas en su caso, cuando no sean de la competencia o naturaleza de aquellos.

b) Instituto Nacional de la Juventud Mexicana en Zacatecas, 25 de Julio 1962.

Con esta fecha fue instalado en nuestro Estado el citado Instituto denominado Casa de la Juventud, como un espacio destinado para la atención de nuestra juventud.

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

c) Consejo Nacional de Recursos para la Atención de la Juventud, 30 de noviembre de 1977.

Se crea como organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sustituyendo al Instituto Nacional de la Juventud Mexicana. Teniendo como propósito fomentar el desarrollo integral de los jóvenes a fin de prepararlos para que asuman plenamente sus responsabilidades y se incorporen a los procesos sociales como factor de cambio en la justicia y en la libertad.

d) Consejo Nacional del Deporte, 14 de mayo de 1981:

Creado como órgano de consulta de la Secretaría de Educación Pública, como mecanismo para la integración y el fomento del deporte no profesional, en el ámbito nacional y para resolver consultas que de acuerdo con su objeto le formulen las Entidades Federativas, creando Consejos Estatales en cada una de ellas, que sirvan como organismos integradores y coordinadores del deporte.

e) Consejo Estatal del Deporte de Zacatecas, 16 de junio de 1982:

Creado como órgano de consulta del Gobierno del Estado, como mecanismo para la integración y el fomento del deporte no profesional, en el ámbito estatal, teniendo por objeto, propiciar la coordinación de las actividades deportivas de los sectores público, social y privado, así como la vinculación de los programas del deporte no profesional con las necesidades y el desarrollo del Estado.

f) Comisión Nacional del Deporte, 13 de diciembre de 1988:

Se creó como órgano desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública, encargándose de la promoción y el fomento del deporte y la cultura física.

g) Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte, 24 de febrero de 2003.

Como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal, que será el conductor de la política nacional en estas materias, cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio y domicilio en el Distrito Federal.

h) Instituto de la Juventud y el Deporte del Estado de Zacatecas, 14 de marzo de 1989.

Como órgano administrativo desconcentrado del Ejecutivo del Estado, con las funciones de organizar, articular e integrar el Sistema Estatal del Deporte, así como propiciar el desarrollo económico, social y político de la juventud.
Se transforma en organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio el 5 de mayo de 2001.

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

i) Instituto del Deporte en Zacatecas, 16 de agosto de 2003.

Órgano descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y con domicilio legal en la Capital del Estado, teniendo como propósito el impulso, fomento y desarrollo de la actividad física, el deporte y la recreación en la Entidad.

j) Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas, 23 de septiembre de 2009.

Creado como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, ejercerá las facultades que le otorga la Ley y demás normatividad aplicable, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Capital del Estado y puede establecer delegaciones en las regiones o municipios que se requieran. Tiene por objeto coordinar, normar, evaluar y vigilar todas las actividades referentes a la promoción, fomento, investigación, enseñanza, difusión y práctica de la cultura física y del deporte en el Estado.

## 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) El objeto social Coordinar, normar, evaluar y vigilar todas las actividades referentes a la promoción, fomento, investigación, enseñanza, difusión y práctica de la cultura física y del deporte en el Estado.

b) Principal Actividad el impulso, fomento y desarrollo de la actividad física, el deporte y la recreación en la Entidad.

c) Ejercicio fiscal. Los Estados Financieros, así como las presentes notas corresponden al ejercicio fiscal 2018.

d) Consideraciones fiscales del ente. Se tiene la obligación de realizar el entero mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR)

e) Régimen jurídico Este ente público Se encuentra dentro del Organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal.

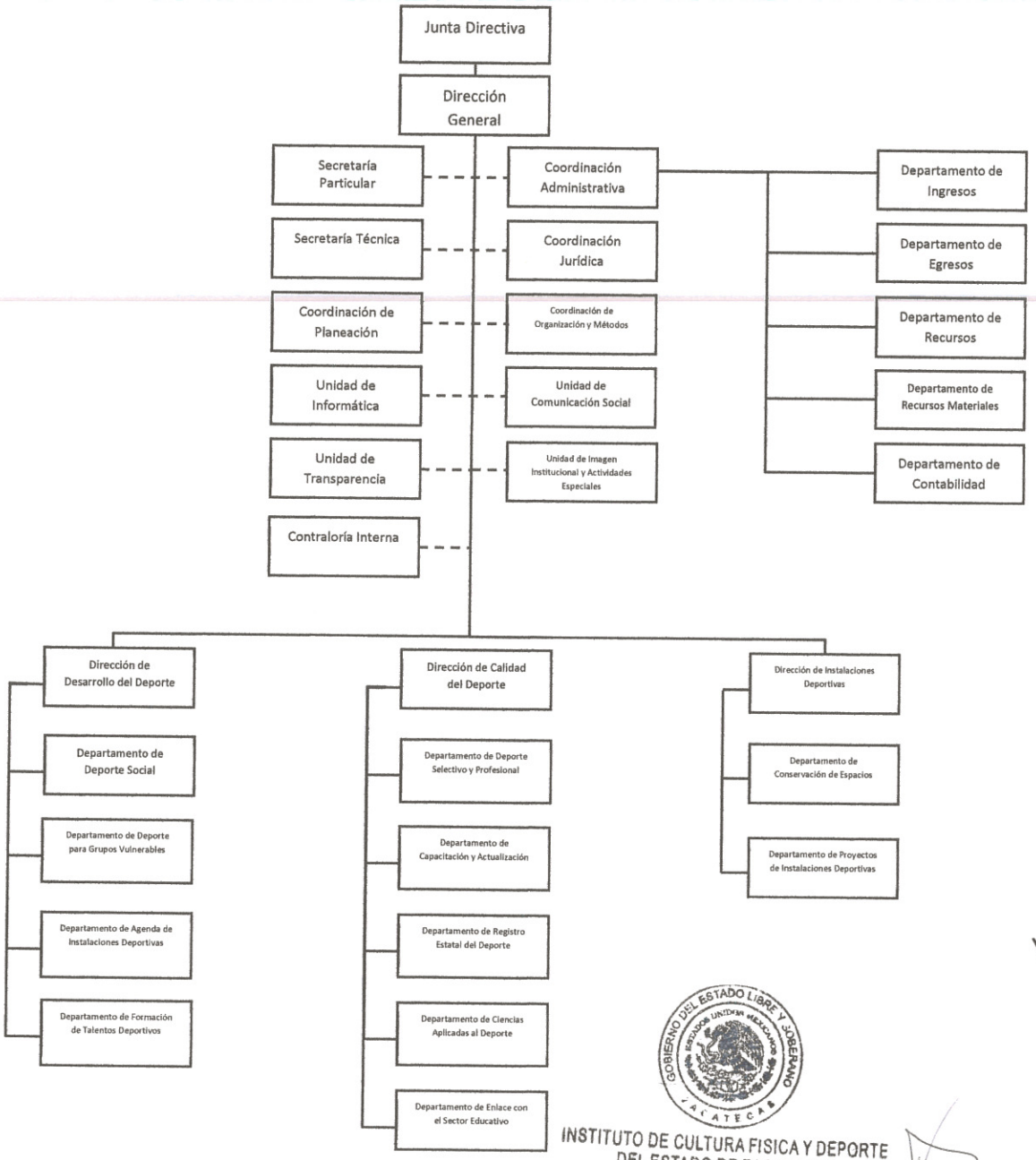
f) Estructura organizacional básica:

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

ZACATECAS
TRABAJEMOS DIFERENTE
2016 - 2021

INSTITUTO DE CULTURA FÍSICA Y
DEPORTE
TRABAJEMOS DIFERENTE

# ORGANIGRAMA




GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
No se realizaron registros por este concepto.

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El registró, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y Patrimonial de las operaciones del Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas están preparados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad. Así mismo, la información se elaboró conforme a las normas de información financieras y las disposiciones legales aplicables.

**6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Ingresos. Se registran en el momento en el que se realizan.
Egresos. Los gastos se registran conforme a una clasificación por objeto del gasto en el momento en el que se conocen independientemente del momento en el que se paguen.

**7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

No se realizaron registros por este concepto.

**8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.**

No se realizaron registros por este concepto.

**9. FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS.**

No se realizaron registros por este concepto.

**10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

Se informa sobre las principales condiciones del ente público del "Instituto de Cultura Física y Deporte del Estado de Zacatecas", que ha estado operando del 1 de Enero al 30 de Junio 2018, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la Administración, tanto a nivel local como Federal.

**11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.**

No se realizaron registros por este concepto.

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS.**

No se realizaron registros por este concepto.

**13. PROCESO DE MEJORA.**

No se realizaron registros por este concepto.

**14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.**

No se realizaron registros por este concepto.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

No se realizaron registros por este concepto.

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS

**16. PARTES RELACIONADAS.**

No se realizaron registros por este concepto.

**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

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

**ELABORO**
**COORDINADOR ADMINISTRATIVO**

**L.C. JUAN DE DIOS FERNÁNDEZ OROZCO**

**AUTORIZO**
**DIRECTOR GENERAL**

**DR. ADOLFO MÁRQUEZ VERA**

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

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE ZACATECAS

INSTITUTO DE CULTURA FISICA Y DEPORTE
DEL ESTADO DE ZACATECAS