



2018 - 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOCE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

- **Efectivo y Equivalentes.-** El saldo al 31 de Marzo de 2018 es por un total de \$-1,445,812.41 correspondiente a Efectivo la cantidad de \$7,054.20 y en Bancos \$-1,452,866.61
- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.-** La Cuenta tiene un saldo de \$21,369,070.86; correspondiente a Deudores Diversos resaltando la Secretaría de Finanzas y Administración por un monto de \$17,365,437.05 derivados de Documentos de Ejecución Presupuestal y Pago no depositados por la Secretaria.
- **Bienes Muebles y Activos Intangibles.-** Saldo por \$7,849,843.68 corresponde a los Bienes Muebles con los que cuenta la Dependencia. La Depreciación no se ha realizado en el Ejercicio 2017 y a la fecha no se ha llevado a cabo; puesto que está en proceso el levantamiento físico y reevaluación para su posterior depreciación.
- **Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo.-** Saldo por \$12,917,186.67 corresponde a los Proveedores por un saldo de \$5,066,462.51 el importe por \$2,952,129.35 correspondiente a Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, provisionados para su respectivo pago, así como también Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por el importe de \$3,403,685.34 contratistas por obra pública \$1,415,430.24, y transferencias otorgadas por pagar en el corto plazo por \$79,479.23
- En el mes de enero se procede realizar una póliza de ajuste, para quitar del pasivo y activo cuentas que la Secretaría de Finanzas y Administración dispone, como son la cuenta de: "bancos SFA nomina", donde se apreciaba que tratamos un saldo inicial por \$7,484,808.56 y pasivos laborales por la misma cantidad derivado de las retenciones que se le aplica a la plantilla laboral y que la secretaria de finanzas directamente liquida.
- Se hace constar que en el mes de Marzo se tiene un saldo negativo en Bancos \$-1,452,866.61 debido a que se realizaron cheques para el pago de becas, mismos que quedaron en tránsito, esto por no haber sido depositados los recursos en las cuentas de CECUFID, por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración, aun y cuando ya se tenían tramitados los Documentos de Ejecución Presupuestal.

II.- Notas al Estado de Actividades

- **Ingresos de Gestión.-** El monto total recaudado al 31 de Marzo correspondiente a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismo Descentralizados fue por \$1,265,652.28
- Así mismo en el mes de enero el proveedor Gas Express Nieto SA de CV, no expresa el monto de la deuda que se tiene para con él, teniendo una diferencia por \$378,221.60 a favor, por lo que se procede a la contabilización como un ingreso financiero.



2016 - 2021



- **Gastos y Otras Pérdidas.**- El gasto ejercido al 31 de Marzo fue por la cantidad de \$11,538,049.29 por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales por \$4,385,330.23, Materiales y Suministros por \$975,307.00 Servicios Generales por \$1,221,722.89 Ayudas Sociales por \$4,955,689.17

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Patrimonio Contribuido: El saldo es de \$57,699,281.68 que correspondiente a la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
- Patrimonio Generado: Se conforma por la suma de Resultados de Ejercicios anteriores por un monto de \$86,473,568.61 así como por el resultado del ejercicio por la cantidad de \$1,286,882.71

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio y Final del Ejercicio

	Inicial	Final
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$12,987,202.13	\$-1,445,812.41

- Origen y Aplicación

Actividades de Operación

Origen:

Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$1,265,652.28
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	\$6,357,552.34
Otros Orígenes de Operación	\$0
Total	\$7,623,204.62



2018 - 2021



Aplicación:

Servicios Personales	\$4,385,330.23
Materiales y Suministros	\$935,356.00
Servicios Generales	\$1,052,745.94
Ayudas Sociales	\$4,877,009.94
Otras Aplicaciones de Operación	\$10,805,777.05
Total	\$22,056,219.16

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contable, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-Ingresos Presupuestario		\$12,513,671.62
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$390,018.10
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$390,018.10	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
4. Ingresos Contables		\$12,903,689.72

- El ingreso contable no presupuestario corresponde a una deuda condonada por un proveedor en el mes de enero de 2018.

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-Total De Egresos (Presupuestarios)	\$11,538,049.29
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total De Gasto Contable	\$11,538,049.29



2018 - 2021



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

8110	Ley de Ingresos Estimada	\$59,961,994.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$48,023,549.38
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$575,227.00
8140	Ingreso Devengado	\$12,513,671.62
8150	Ingreso Recaudado	\$7,623,204.62

Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$59,961,994.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$48,179,275.02
8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$0.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$11,782,718.98
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$11,538,049.29
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$11,290,393.11
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$11,250,442.11

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- *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 fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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



2018 - 2021



- **Panorama Económico y Financiero**

El Ingreso Recaudado al mes de Marzo de 2018 fue por \$7, 623,204.62 mismo que fue aplicado en la operación y funcionamiento de la Dependencia, logrando con ello los objetivos planeados.

- **Autorización e Historia**

La Comisión Estatal de Cultura Física y Deporte se creó mediante Decreto de Ley en la Ciudad de Morelia, Michoacán, el día 22 de Diciembre del 2003.

- **Organización y Objeto Social**

La Comisión Estatal de Cultura Física y Deporte se creó con el objeto de fomentar y normar la actividad física y el deporte a través de la acción que contribuya a mejorar la calidad de vida de los michoacanos, teniendo la capacidad y habilidad de concatenar programas estatales y federales que tengan como meta final el beneficio de los michoacanos.

- **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompaña se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008.

El sistema contable utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG) del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas indispensables.



2018 - 2021



- **Reporte Analítico del Activo**

La Depreciación no se ha realizado a la fecha, puesto que está en proceso el levantamiento físico y reevaluación para su posterior depreciación.

- **Partes relacionadas**

No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- **Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Las notas descritas son parte de los Estados Financieros de CECUFID al 31 de marzo de 2018.

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

Lic. Jessica Alejandra Moreno Carrillo
Directora General de la Cecufid

Lic. Noemí García González
Delegada Administrativa

L.C. José Alejandro López Armendáriz
Jefe del Depto. de Recursos Financieros