COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTALES

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,621,737.06	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	89,312.85	0.00	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la informacion financiera por cambios en el metodo
1150	Almacenes	102,178.82	LINEA RECTA		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	102,178.82	LINEA RECTA		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00				
1231	Terrenos	0.00	0.00	0.00				
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00				
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	0.00				
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00				
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00				
1240	Bienes Muebles	14,350,344.21	0.00	0.00				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,929,413.68	0.00	0.00				
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,155,129.06	0.00	0.00				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	186,766.27	0.00	0.00				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,246,624.41	0.00	0.00				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,832,410.79	0.00	0.00				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00				
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00				

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	629,367.89	0.00	0.00				
1251	Software	629,367.89	0.00	0.00				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00				
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00				
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00				
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00				

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,791,819.10	4,091,273.92	136,637.34	13,281.76	550,626.08	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,305,184.36	2,124,851.44	2,088.00	12,801.76	165,443.16	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	877,493.42	877,493.42	0.00	0.00	0.00	
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,609,141.32	1,088,929.06	134,549.34	480.00	385,182.92	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

Nota	Instructivo
ESF-01	**CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **MONTO:** Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). **TIPO:** Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.
ESF-02	**2017:** Saldo final al 31 de diciembre de 2017. **2016:** Saldo final al 31 de diciembre de 2016. **2015:** Saldo final al 31 de diciembre de 2015. **2014:** Saldo final al 31 de diciembre de 2014. **FACTIBILIDAD DE COBRO**: Identificar la viabilidad y disponibilidad de recursos para llevar a cabo las acciones de cobro correspondiente.
ESF-03	**A 90 días:** Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días. **A 180 días:** Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días. **A 365 días:** Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días. **Más de 365 días:** Importe de la cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días. **CARACTERISTICAS:** Informar sobre características cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.
ESF-04	**TEXTO LIBRE** Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
ESF-05	**MÉTODO:** Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios **(UEPS, PROMEDIO, etc.)** **CONVENIENCIA DE APLICACIÓN**: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo. **IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA**: Plasmar el impacto en la información por la elección del método de valuación.
ESF-06	**TIPO:** Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión. **CARACTERISTICA:** Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido. **NOMBRE DEL FIDEICOMISO:** Nombre con el que se identifica el fideicomiso. **OBJETO DEL FIDEICOMISO:** Razón de existencia/fin del fideicomiso.
ESF-07	**TIPO:** Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C. **EMPRESA/OPDes:** Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).
ESF-08	**DEP. GASTO:** Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1. **DEP. ACUMULADA: P**lasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6. **MÉTODO:** Especificar el método de depreciación de activos fijos (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.). **TASA DE APLICADA**: Registrar porcentaje de depreciación aplicada. **CRITERIOS:** Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición voluntaria. **CARACTERÍSTICAS:** Informará de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos.
ESF-09	**AMORT. GASTO:** Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1. **ARMORT. ACUMULADA:** Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6. **MÉTODO:** Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.). **TASA DE APLICADA**: Registrar porcentaje de amortización aplicada. **CRITERIOS:** Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición normativa o por adopción voluntaria. **CARACTERÍSTICAS:** Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización.
ESF-10	**CARACTERÍSTICAS:** Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
ESF-11	**CARACTERÍSTICAS:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
ESF-12	**A 90 días:** Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días. **A 180 días:** Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días. **A 365 días:** Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días. **Más de 365 días:** Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días. **CARACTERISTICAS:** Informar sobre la factibilidad de pago.
ESF-13	**NATURALEZA:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
ESF-14	**CARACTERÍSTICAS:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Notas de Desglose Estado de Actividades

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	11,803,241.32	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4110	Impuestos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4119	Otros Impuestos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4122	Cuotas para el Seguro Social	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4140	Derechos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4142	Derechos a los Hidrocarburos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4144	Accesorios de Derechos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4149	Otros Derechos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4150	Productos de Tipo Corriente	353,726.40	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4153	Accesorios de Productos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	353,726.40	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	45,097.25	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4162	Multas	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4163	Indemnizaciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4164	Reintegros	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4169	Otros Aprovechamientos	45,097.25	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,404,417.67	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	11,404,417.67	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liqu	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Li	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos C	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,833,459.71	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4210	Participaciones y Aportaciones	257,208.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4211	Participaciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4212	Aportaciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4213	Convenios	257,208.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 65 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	6,576,251.71	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4222	Transferencias del Sector Público	6,576,251.71	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4224	Ayudas Sociales	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN
4226	Transferencias del Exterior	0.00	FORMA PARTE DE APROXIMADAMENTE EL 35 % DE LOS INGRESOS DE LA INSTITUCIÓN

EA-02 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		

4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0.00
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	17,437,684.06	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16,298,390.81	93%	
5110	Servicios Personales	11,414,196.26	65%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,438,444.36	20%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,660,519.41	21%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	869,345.39	5%	
5114	Seguridad Social	1,092,794.59	6%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,257,404.76	13%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	95,687.75	1%	
5120	Materiales y Suministros	1,106,482.87	6%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	58,653.55	0%	
5122	Alimentos y Utensilios	14,190.24	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	54,013.74	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	100,143.31	1%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	63,751.94	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	682,788.17	4%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	132,941.92	1%	
5130	Servicios Generales	3,777,711.68	22%	
5131	Servicios Básicos	1,723,475.39	10%	
5132	Servicios de Arrendamiento	415,633.12	2%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	942,329.43	5%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	173,772.20	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	20,729.24	0%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	255,927.23	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	72,234.85	0%	
5138	Servicios Oficiales	2,522.95	0%	
5139	Otros Servicios Generales	171,087.27	1%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	853,800.00	5%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	

5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	853,800.00	5%
5241	Ayudas Sociales a Personas	32,000.00	0%
5242	Becas	821,800.00	5%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	0.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	285,493.25	2%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	285,737.83	2%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	271,746.22	2%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	13,991.61	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%

5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	-244.58	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-244.58	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

Nota	Instructivo
EA-01	**CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **MONTO:** Saldo final del periodo que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). **CARACTERÍSTICAS:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
EA-02	**MONTO:** Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). **NATURALEZA:** Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participacion patrimonial, etc. **CARACTERÍSTICAS:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
EA-03	**% GASTO:** Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido. **EXPLICACIÓN:** Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO	Ejercicio: 2018
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública	Periodicidad: Trimestral
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018	Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	0.00		
3120	Donaciones de Capital	216,450.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,199,016.97	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	794,322.69	
3230	Revalúos	6,291,204.08	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	6,054,240.53	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	236,963.55	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

Nota	Instructivo
VHP-01	**CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
VHP-02	**NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
	MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
	TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
	NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	13,700.00	16,900.00
1112	Bancos/Tesorería	3,749,296.85	4,517,747.23
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,621,737.06	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	13,226.00	13,226.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	5,397,959.91	4,547,873.23

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	14,350,344.21		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,929,413.68		
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,155,129.06		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	186,766.27		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,246,624.41		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,832,410.79		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	629,367.89		
1251	Software	629,367.89		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	285,493.25	1,072,741.85
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	285,737.83	1,059,678.81
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	271,746.22	1,009,372.82
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	13,991.61	50,305.99
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	1,591.33
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	-244.58	13,063.04
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-244.58	13,063.04
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

Nota	Instructivo
EFE-01	**CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **SALDO FINAL:** Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). **SALDO INICIAL:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior. **FLUJO:** Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.
EFE-02	**FLUJO:** Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde a la información financiera presentada. **% SUB:** Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio). **PAGOS:** Importe que durante el periodo se hiciero por la compra de los elementos citados.
EFE-03	**SALDO FINAL:** Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). **SALDO INICIAL:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior.

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**18,636,701.03**
2. Más 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	0.00	
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)		**18,636,701.03**

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		**17,224,089.44**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**71,898.63**
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	70,779.14	
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 pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	1,119.49	
3. Más gastos contables no presupuestales		**285,493.25**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	285,737.83	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	-244.58	
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)		**17,437,684.06**

COMISION MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE LEON GUANAJUATO

Notas de Memoria

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Ejercicio: 2018

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00				
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00				
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00				
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00				
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00				
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00				
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00				
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00				
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00				
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00				
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00				
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00				
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00				
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00				
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00				
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00				
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00				
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00				
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00				
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00				
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00				
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00				
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00				
8000	**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**								
8110	Ley de Ingresos Estimada	82,610,246.00	0.00	0.00	0.00				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	82,610,246.00	0.00	0.00	0.00				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	890,000.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	18,636,701.03				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	18,636,701.03				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	82,610,246.00	0.00	0.00	0.00				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	82,610,246.00	0.00	0.00	0.00				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	890,000.00				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	17,224,089.44				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	17,224,089.44				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00	15,299,719.47				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	15,299,719.47				

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria 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 manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA						
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR						
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA						
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA						
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA						
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO						
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER						
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO						
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO						
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO						
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO						
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO						
…	…						
	TOTAL						

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.