



**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LLAVE**

**Cuenta Pública 2014**

**Notas a los Estado Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014 y 2013**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**INFORMACION CONTABLE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El Saldo en Efectivo es por \$ 221,618.30 y representa el importe en Bancos al día 31 de Diciembre de 2014, el cual se refleja de la siguiente manera:

Banamex	77,213.51
Santander	1,719.73
Banorte	142,685.06

**Derecho a Recibir Efectivo y Bienes o Servicios**

El Saldo en **Cuentas por Cobrar de la Federación mas Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas** al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 75'522,208.85 derivado de:

SEFIPLAN	75,517,468.85	Subsidios No Ministrados
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,740.00	Otros Servicios Prestados

El Saldo en **Deudores Diversos Varios** al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 3'540,550.09 derivado de:

Sujetos del 2014	\$ 72,427.41	Viáticos y Gastos por comprobar
Sujetos del 2013	203,648.50	Viáticos y Gastos por comprobar
Sujetos del 2011 y 2012	350,580.29	Viáticos y Gastos por comprobar



Funcionarios y Empleados	\$ 35,828.63	Gastos por Funcionarios y Empleados.
Deudores Diversos	317,498.62	adeudo de convenios de la cafetería y escuelas deportivas de la Unidad Deportiva Leyes de Reforma
GIS GLOBAL INTERNATIONAL, S.A. DE C.V.	\$ 518,335.34	Reintegro por Compra No Efectuada de Equipamiento Deportivo "Unidad Leyes de Reforma"
AD USUM COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	936,145.69	Reintegro por Compra No Efectuada de Equipamiento Deportivo "Unidad Leyes de Reforma"
TECUM COMERCIALIZACIÓN Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	1,106,085.61	Reintegro por Compra No Efectuada de Equipamiento Deportivo "Unidad Leyes de Reforma"

### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

El Instituto no cuenta con importe en **Inventario** ya que a partir del año 2012 por acuerdo No. 09.O.06.12 de Órgano de Gobierno, lo que corresponde a materiales de oficina, insumos para computadora, uniformes, artículos deportivos y productos químicos para limpieza de albercas, se llevaran directamente al gasto.

### **Inversiones Financieras**

El Instituto no cuenta con importe en **Inversiones Financieras**.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El Saldo de **Bienes Muebles** al 31 de Diciembre de 2014 es por \$ 27'128,911.79 y se integra de la siguiente manera:

<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>	<b>Estado de Activo</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,846,822.95	Regular
Mobiliario y Eq. Educacional Recreativo	15,368,860.77	Regular
Equipo e Instrumental Médico y Labora	672,727.77	Regular
Equipo de Transporte	6,118,402.95	Regular
Maquinaria, Otros Equipos y Herram.	1,021,443.06	Bueno
Colecciones, Obras de Arte y Obj.	100,654.29	Bueno

El Saldo de **Bienes Inmuebles** al 31 de Diciembre de 2014 es por \$ 52,459.77 y se debe a la Infraestructura y Construcción.



El Saldo de **Bienes Intangibles** es por \$ 20,016.39 el cual es por la adquisición de Software, los cuales suman al 31 de Diciembre de 2014.

El importe total de **Activo No Circulante** de \$ 27'201,387.95.

### **Estimaciones y Deterioros**

El Instituto no cuenta con importe en **Estimaciones y Deterioros**.

### **Otros Activos**

El Instituto no cuenta con importe en **Otros Activos**.

### **PASIVO**

#### **CIRCULANTE:**

Las Cuentas por Pagar con vencimiento no mayor a **noventa días** es por un monto de \$ 50'492,876.71 son las Siguietes:

Servicios Personales	\$2,655,401.02
Proveedores por pagar	25,360,298.77
Transferencias otorgadas por pagar	9,597,616.53
Retenciones y Contrib. por pagar	11,064,500.74
Otras Cuentas por pagar	102,666.66
Otros Pasivos Circulantes	1,712,392.99

#### **NO CIRCULANTE:**

Las Cuentas por Pagar con vencimiento **no mayor a ciento ochenta días** por un monto de \$ 10'003,871.48 son las Siguietes:

Proveedores por pagar	\$ 10,003,871.48	Adeudos a proveedores, becas, cuotas y otras retenciones y acreedores diversos que no fueron cubiertos en los ejercicios 2010, 2011, 2012 y 2013.
-----------------------	------------------	---



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Subsidio Estatal

El Instituto ha recibido, del subsidio del **Estado** por Servicios Personales, al 31 del mes de Diciembre de 2014 un monto de \$ 19,564,627.98; y para los Gastos de Operación un importe de \$ 102,118,425.79, quedando pendiente de recibir \$ 51,178,933.39, para cubrir un autorizado al 31 de Diciembre de 2014 por un importe de \$172,861,98716.

Se realizo una reducción del 10% del presupuesto Autorizado que era de 220'000,000.00, quedando en 198'000,000.00 para el ejercicio 2014.

Se recibieron por parte de la **Federación** a través de CONADE un importe de \$19,338,612.00 los cuales son aplicados en los Programas de los Convenios Firmados con este Instituto y recursos para la organización y logística de la Olimpiada Nacional Veracruz 2014 por un importe de \$64,000,000.00, para un total reflejado como ingreso de \$83,338,612.00.

Los **Ingresos Propios**, al 31 de Diciembre de 2014 se captaron **\$ 483,827.37**, el decremento en este rubro en cuanto al año anterior es debido a que las Instalaciones Deportivas quedaron cerradas en la mayor parte del año al Público por mantenimientos o remodelaciones.

También se Obtuvieron **Otros Ingresos y Beneficios** por un monto de \$ 449.85 que corresponde a los Intereses ganados durante el periodo en las cuentas bancarias.

### Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos Ejercidos con Recursos **Estatales** al 31 de Diciembre de 2014 son de \$173'518,217.54 de los cuales son:

Servicios Personales	\$ 20,665,959.21
Materiales y Suministros	8,062,887.72
Servicios Generales	39,209,441.83
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	105,011,135.73
Bienes Muebles	568,793.05



Los Gastos Ejercidos con Recursos **Federales** al 31 de Diciembre de 2014 son de \$83'338,612.00 de los cuales son:

Servicios Personales	\$ 6,463,960.73
Materiales y Suministros	4,362,570.86
Servicios Generales	21,142,068.04
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	51,342,912.38
Bienes Muebles	27,099.99

Los Gastos Efectuados por **Ingresos Propios** al 31 de Diciembre de 2014 son de \$391,280.22 que se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$ 15,744.92
Materiales y Suministros	19,257.44
Servicios Generales	49,022.46
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	299,582.00
Bienes Muebles	7,673.40

Los **Otros Ingresos y Beneficios** captados al 31 de Diciembre de 2014, no se ejercieron.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIAL

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre de 2014, por un monto de \$45,948,683.94 el cual comprende los Remanentes de los años anteriores, y un Resultado del periodo comprendido en Ejercicio 2014 por un importe de \$40,333.06, para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de \$45,989,017.00

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Análisis de los saldos Iniciales y Finales de la Cuenta de Efectivo y Equivalentes son:

Concepto	31-Diciembre-2014	31-Diciembre-2013
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos	\$221,618.30	\$517,358.23
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$221,618.30</b>	<b>\$517,358.23</b>



## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>256,685,304</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>256,685,304</b>



**GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>257,248,110</b>
--	--	--------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>603,567</b>
Mobiliario y equipo de administración	173,268	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	343,493	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,449	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,097	
Activos biológicos	0	
Bienes Inmuebles	52,460	
Activos intangibles	14,800	
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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
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	

<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>256,644,543</b>
--	--	--------------------



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

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

#### Contables:

Actualmente el Instituto Veracruzano del Deporte tiene Juicios Pendientes por lo cual se maneja la cuenta Varios Juicios por un monto de \$5'910,540.86, actualizados al 31 de Diciembre de 2014.

#### Presupuestarias:

Ley de Ingresos	
Estimado	220,000,000.00
Por Ejecutar	23,138,012.84
Modificado	61,822,889.22
Devengado	51,178,933.39
Recaudada	205,505,942.99
Presupuesto de Egresos	
Aprobado	220,000,000.00
por Ejercer	24,574,779.46
Modificado	61,822,889.22
Comprometido	0.00
Devengado	0.00
Ejercido	131,104,896.45
Pagado	126,143,213.31

## c) NOTAS DE GESTIÓN 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 período, y que deberán ser 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.





## **2. Panorama Económico y Financiero**

Se tuvo que tomar medidas de control del gasto debido a la reducción del presupuesto Estatal del 10% y por la baja de los ingresos propios por cuotas de inscripción del uso de instalaciones ya que se encontraban en remodelación.

El instituto plantea un crecimiento en los Ingresos Propios debido a la apertura de las Instalaciones Deportivas para el siguiente año.

## **3. Autorización e Historia**

El Instituto Veracruzano del Deporte y la Juventud, I.V.D., fue creado como un organismo público desconcentrado de la Secretaría de Educación y Cultura, con sede en la ciudad de Xalapa-Enrique, Veracruz por Decreto y publicado en la Gaceta Oficial del Gobierno del Estado de Veracruz, el 11 de septiembre de 1999.

En la Gaceta 290 del 24 de Septiembre de 2007, Se sectoriza el Instituto Veracruzano del Deporte a la Secretaría de Educación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, con carácter de órgano descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, así como con sus funciones en términos de lo previsto por los artículos 4, 6, 8, 9, 10 y 11 de la Ley del Sistema Estatal de Cultura Física y Deporte y demás ordenamientos aplicables.

## **4. Organización y Objeto Social**

El Instituto tiene como objetivos: Coordinar el Sistema Estatal del Deporte, con la participación que corresponda a las dependencias y entidades del sector público y las instituciones de los sectores social y privado; Proponer y acordar mecanismos de coordinación de las actividades deportivas de la Entidad, con los programas federales y de otras entidades; Aprobar el Programa Estatal para el Desarrollo del Deporte; Establecer las acciones necesarias para la coordinación con las instituciones de educación superior, en lo relativo a los programas de investigación en ciencias y técnicas aplicadas al deporte, particularmente en medicina deportiva; Concertar las bases y criterios para el desarrollo del deporte; Proponer instrumentos de coordinación entre las autoridades estatales y los ayuntamientos, a fin de impulsar el desarrollo del deporte en el Estado; Promover la instalación de coordinaciones operativas municipales; Fomentar la creación y mejoramiento de instalaciones y servicios para el deporte; Asegurar la uniformidad y congruencia entre los programas de apoyo al deporte y la asignación de los recursos para los mismos fines; Cooperar con las tareas que desarrollen las diferentes organizaciones deportivas; Fomentar la participación de los jóvenes en toda clase de eventos deportivos; Proponer mecanismos para procurar el bienestar de la juventud y propiciar su participación social y política.

Dicha actividades se realizarán durante el Ejercicio Fiscal 2014, bajo el Régimen jurídico de Persona Moral con fines no lucrativos, estando obligado a cubrir las siguientes contribuciones:

- Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de retenciones de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración anual de subsidios para el empleo.



Su estructura organizacional básica está conformada por tres Subdirecciones, la primera Promoción del Deporte, la segunda Alto Rendimiento, y la tercera Administrativa; así como, una Secretaria Técnica.

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La normatividad aplicada en la preparación de los Estados Financieros son las emitidas por:

- El Consejo Nacional de Armonización Contable
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Manual de Contabilización Gubernamental
- Ley y CFF
- Ley y Reglamento de ISR
- Ley de Adquisiciones, Enajenación y Arrendamiento de Muebles e Inmuebles del Estado de Veracruz.
- Ley de Adquisiciones y servicios Públicos.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaría.
- Código del Estado de Veracruz.
- Lineamientos Generales y específicos de Disciplina, Control y Austeridad Eficaz de las Dependencias y Entidades del Poder Ejecutivo.
- Lineamientos para el control y la contención del Gasto del Estado de Veracruz.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

El Instituto no a realizado actualizaciones del valor de los activos, pasivos y Hacienda Publica y/o patrimonio, no ha realizado operaciones en el extranjero, y no cuenta con Inventarios por lo cual no cuenta con un sistema y método de valuación.

## **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Instituto no cuenta con rubros de activos y pasivos en moneda extranjera.

## **8. Reporte Analítico del Activo**

El Instituto no ha aplicado depreciaciones, deterioros o amortizaciones en los activos.

## **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Instituto no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

## **10. Reporte de la Recaudación**

El Instituto no tiene recaudaciones.



**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El Instituto no cuenta con Deuda de tipo valor gubernamental o instrumento financiero.

**12. Calificaciones otorgadas**

El Instituto no cuenta con transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

El Instituto tiene como principal política la contención del gasto y el control restringido de los viáticos.

**14. Información por Segmentos**

El Instituto no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto no realizo eventos posteriores al cierre que le afecten económicamente.

**16. Partes Relacionadas**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

Realizó

C.P. Oswaldo García Gandarillas  
Jefe Oficina Recursos Financieros

Vo. Bo.

LAE. José A. Ocaña Ronzón.  
Subdirector Administrativo

Autorizó

Lic. Rafael Cuenca Reyes  
Director General