



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LLAVE

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de Septiembre de 2015 y 2014

**A) NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE**

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El Saldo en Efectivo es por \$ 583,620.47 y representa el importe en Bancos al día 30 de Septiembre de 2015, el cual se refleja de la siguiente manera:

Banamex	334,408.60
Santander	1,719.73
Banorte	247,492.14

Derecho a Recibir Efectivo y Bienes o Servicios

El Saldo en **Cuentas por Cobrar de la Federación más Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas** al 30 de Septiembre de 2015 es de \$ 96'438,937.60 derivado de:

SEFIPLAN	96,434,197.60	Subsidios No Ministrados
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,740.00	Otros Servicios Prestados

El Saldo en **Deudores Diversos Varios** al 30 de Septiembre de 2015 es de \$ 4,097,432.49 derivado de:

Sujetos del 2015	\$ 557,578.97	Viáticos y Gastos por comprobar
Sujetos del 2014	72,427.41	Viáticos y Gastos por comprobar
Sujetos del 2013	202,951.93	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 30 de Septiembre de 2015 es por \$ 27'213,278.31 y se integra de la siguiente manera:

Descripción	Importe	Estado de Activo
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,922,932.87	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.	1,029,699.66	Bueno
Colecciones, Obras de Arte y Obj.	100,654.29	Bueno

El Saldo de **Bienes Inmuebles** al 30 de Septiembre de 2015 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 30 de Septiembre de 2015.

El importe total de **Activo No Circulante** de \$ 27'285,754.47

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 \$ 56'387,897.31 son las Siguietes:

Servicios Personales	\$ 2,580,902.05
Proveedores por pagar	27,807,195.32
Transferencias otorgadas por pagar	10,764,204.53
Retenciones y Contrib. por pagar	13,342,536.20
Otras Cuentas por pagar	110,250.08
Otros Pasivos Circulantes	1,782,809.13

NO CIRCULANTE:

Las Cuentas por Pagar con vencimiento **no mayor a ciento ochenta días** por un monto de \$ 9'900,503.08 son las Siguietes:

Proveedores por pagar	\$ 9,900,503.08	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 Septiembre de 2015 un monto de \$ 15'658,502.07; y para los Gastos de Operación un importe de \$ 36'282,492.05, quedando pendiente de recibir \$ 44'392,291.75, para cubrir un autorizado al 30 de Septiembre de 2015 por un importe de **\$96'333,285.87**.

Se realizo una reducción del 7.73% del presupuesto Autorizado que era de 203'000,000.00, quedando en 187'300,000.00 para el ejercicio 2015.

Los **Ingresos Propios**, al 30 de Septiembre de 2015 se captaron **\$3'533,138.30**, 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.

De igual forma al 30 de Septiembre de 2015, se han recibido **Recursos Federales** por un importe de **\$2,645,325.00**, mismos que se formalizaron a través de convenios entre este Instituto y la CONADE.

También se Obtuvieron **Otros Ingresos y Beneficios** por un monto de \$ 196.67 que corresponde a los Intereses ganados durante el periodo en las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos Ejercidos con Recursos **Estatales** al 30 de Septiembre de 2015 son de \$81'820,414.92 de los cuales son:

Servicios Personales	\$ 14,446,686.28
Materiales y Suministros	3,584,402.10
Servicios Generales	15,002,221.91
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	48,746,931.51
Bienes Muebles	40,173.12

Los Gastos Efectuados por **Ingresos Propios** al 30 de Septiembre de 2015 son de \$2'850,168.73 que se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$ 57,909.78
Materiales y Suministros	76,181.89
Servicios Generales	1,205,084.47
Transferencias, Aportaciones, Subsidios	1,503,547.99
Bienes Muebles	7,444.60



Al 30 de Septiembre de 2015, los Gastos efectuados con **Recursos Federales** son de \$1'792,401.07 que se integran de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$	1,140,538.08
Materiales y Suministros		77,603.96
Servicios Generales		537,510.23
Transferencias, Aportaciones, Subsidios		0.00
Bienes Muebles		36,748.80

Los **Otros Ingresos y Beneficios** captados al 30 de Septiembre de 2015, no se ejercieron.

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

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de Septiembre de 2015, por un monto de \$45,989,017.00 el cual comprende los Remanentes de los años anteriores, y un Resultado del periodo comprendido en el Ejercicio 2015 por un importe de \$16,133,327.64, para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de \$62,122,344.64

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-Septiembre-2015	31-Septiembre-2014
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos	\$583,620.47	\$752,992.10
Total de Efectivo y Equivalentes	\$583,620.47	\$752,992.10



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.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 Enero al 30 de Septiembre de 2015		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		193,478,660
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		90,966,714
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	90,966,714	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		102,511,946



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 al 30 de Septiembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)		86,462,984
--	--	-------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		84,366
Mobiliario y equipo de administración	76,109	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,257	
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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		0
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	

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		86,378,618
--	--	-------------------



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 30 de Septiembre de 2015.

Presupuestarias:

Ley de Ingresos	
Estimado	203,000,000.00
Por Ejecutar	90,966,714.13
Modificado	-9,521,340.03
Devengado	44,392,291.75
Recaudada	58,119,654.09
Presupuesto de Egresos	
Aprobado	203,000,000.00
por Ejercer	96,835,736.44
Modificado	-9,521,340.03
Comprometido	10,179,938.81
Devengado	0.00
Ejercido	11,502,823.14
Pagado	74,960,161.58

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 realizaran 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. Carlos de Jesús Sosa
Ahumada
Director General