



INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El Saldo en Efectivo es por \$ 1,028,368.29 y representa el importe en Bancos al día 30 de Junio de 2014, el cual se refleja de la siguiente manera:

| | |
|-----------|------------|
| Banamex | 993,304.05 |
| Santander | 1,719.73 |
| Banorte | 33,344.51 |

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 30 de Junio de 2014 es de \$ 59,277,489.74 derivado de:

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------------------|
| CONADE | 2,435,653.43 | Convenios Suscritos 2014 |
| SEFIPLAN | 56,768,632.39 | Subsidios No Ministrados |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 73,203.92 | Otros Servicios Prestados |

El Saldo en **Deudores Diversos Varios** al 30 de Junio de 2014 es de \$ 1,347,345.72 derivado de:

| | | |
|------------------------|---------------|---------------------------------|
| Sujetos del 2014 | \$ 439,789.68 | Viáticos y Gastos por comprobar |
| Sujetos del 2013 | 203,648.50 | Viáticos y Gastos por comprobar |
| Sujetos Ej. Anteriores | 350,580.29 | Viáticos y Gastos por comprobar |



“2014, CENTENARIO DE LA DEFENSA HEROICA DEL PUERTO DE VERACRUZ”

INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

| | | |
|--------------------------|--------------|---|
| 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 |

El Saldo en **Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes** es de \$ \$ 2,724,371.02 derivado de:

| | | |
|--|-----------------|---|
| GIS GLOBAL INTERNATIONAL, S.A. DE C.V. | \$ 1,183,363.33 | Compra Equipamiento Deportivo “Unidad Leyes de Reforma” |
| SUMINISTROS DE MATERIAL DIDACTICO Y PEDAGOGICO | 194,415.81 | Compra Equipamiento Deportivo “Unidad Leyes de Reforma” |
| TECUM COMERCIALIZACIÓN Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 1,346,591.88 | Compra 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Saldo de **Bienes Muebles** es por \$ 27'030,010.32 y se integra de la siguiente manera:

| Descripción | Importe | Estado de Activo |
|---|-----------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 3,691,726.47 | Regular |
| Mobiliario y Eq. Educacional Recreativo | 15,356,654.38 | Regular |
| Equipo e Instrumental Médico y Labora | 680,401.17 | Regular |
| Equipo de Transporte | 6,118,402.95 | Regular |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herram. | 1,029,711.29 | Bueno |
| Colecciones, Obras de Arte y Obj. | 100,654.29 | Bueno |
| Infraestructura y Construcción | 52,459.77 | Bueno |

El Saldo de **Bienes Intangibles** es por \$ 5,216.39 el cual es por la adquisición de Software, los cuales suman al 30 de Junio de 2014, un importe total de **Activo No Circulante** de \$ 27'035,226.71.



INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

PASIVO

CIRCULANTE:

Las Cuentas por Pagar con vencimiento no mayor a **noventa días** es por un monto de \$ 62,436,912.73 son las Siguietes:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Servicios Personales | \$63,215.36 |
| Proveedores por pagar | 25,009,605.49 |
| Transferencias otorgadas por pagar | 26,363,495.77 |
| Retenciones y Contrib. por pagar | 9,180,029.46 |
| Otras Cuentas por pagar | 102,666.66 |
| Otros Pasivos Circulantes | 1,717,899.99 |

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 y 2012. |
|-----------------------|------------------|---|

2) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonial

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de Junio de 2014, por un monto de \$ 42,248,125.76 el cual comprende los Remanentes de los años anteriores, y un Resultado del periodo comprendido en Ejercicio 2014 por un importe de \$ -23,273,108.49, para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de \$ 18,975,017.27.



INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

3) Notas al Estado de Actividades

Subsidio Estatal

El Instituto ha recibido, el subsidio del **Estado** por Servicios Personales, al 30 de mes de Junio de 2014 un monto de \$ 9,460,071.93; y para los Gastos de Operación un importe de \$ 69,983,961.54, quedando pendiente de recibir \$ 29,430,096.93, para cubrir un autorizado al 30 de Junio de 2014 por un importe de \$108,874,130.40.

Se recibieron por parte de la **Federación** a través de CONADE un importe de \$6,436,428.43 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 \$70,436,428.43.

Presupuestalmente los **Ingresos Propios** son estimados en base a ejercicios anteriores, durante el ejercicio 2013 se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$3'689,595.13, a la fecha se captaron **\$ 131,265.00 Reales**, sin embargo **los Estados Financieros Reflejan un importe de: \$ 401,945.73**; esto debido a que se realizaron **traspasos** entre otras cuentas de este Instituto por un importe total de **\$ 270,680.73** para cubrir gastos por servicio de energía eléctrica, sustancias químicas, servicios de mantenimiento entre otros como parte de los gastos operativos de la Unidad Deportiva “Leyes de Reforma”.

También se Obtuvieron **Otros Ingresos y Beneficios** por un monto de \$ 68.00 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 Junio de 2014 son de \$133,040,838.31 de los cuales son:

| | |
|---|-----------------|
| Servicios Personales | \$ 9,673,818.69 |
| Materiales y Suministros | 4,782,853.04 |
| Servicios Generales | 31,098,694.64 |
| Transferencias, Aportaciones, Subsidios | 87,055,740.14 |
| Bienes Muebles | 429,731.80 |



“2014, CENTENARIO DE LA DEFENSA HEROICA DEL PUERTO DE VERACRUZ”

INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

Los Gastos Ejercidos con Recursos **Federales** al 30 de Junio de 2014 son de \$70,043,039.78 de los cuales son:

| | |
|---|---------------|
| Servicios Personales | \$ 179,843.05 |
| Materiales y Suministros | 1,050,895.04 |
| Servicios Generales | 20,822,591.31 |
| Transferencias, Aportaciones, Subsidios | 47,989,710.38 |

Los Gastos Efectuados por **Ingresos Propios** al 30 de Junio de 2014 son de \$339,208.16 que se integra de la siguiente manera:

| | |
|---|-------------|
| Servicios Personales | \$ 9,275.00 |
| Materiales y Suministros | 11,896.20 |
| Servicios Generales | 13,533.56 |
| Transferencias, Aportaciones, Subsidios | 296,830.00 |
| Bienes Muebles | 7,673.40 |

Los **Otros Ingresos y Beneficios** captados al 30 de Junio de 2014, no se ejercieron.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

| Concepto | 30-Junio-2014 | 31-Mayo-2014 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Efectivo | \$0.00 | \$0.00 |
| Bancos | \$1,028,368.29 | \$29,478,727.85 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$1,028,368.29 | \$29,478,727.85 |



INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

Notas de Memoria

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 \$4'543,371.67

Presupuestarias:

| | |
|------------------------|----------------|
| Ley de Ingresos | |
| Estimado | 220,000,000.00 |
| Por Ejecutar | 89,125,869.60 |
| Modificado | 48,838,442.16 |
| Devengado | 31,934,214.28 |
| Recaudada | 147,778,358.28 |
| Presupuesto de Egresos | |
| Aprobado | 220,000,000.00 |
| por Ejercer | 50,646,384.92 |
| Modificado | 48,838,442.16 |
| Comprometido | 14,768,970.99 |
| Devengado | 0.00 |
| Ejercido | 42,954,599.96 |
| Pagado | 160,468,486.29 |

Notas de Gestión Administrativa

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



“2014, CENTENARIO DE LA DEFENSA HEROICA DEL PUERTO DE VERACRUZ”

INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2014

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.

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 Secretaría Técnica.

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



“2014, CENTENARIO DE LA DEFENSA HEROICA DEL PUERTO DE VERACRUZ”

INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2014

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Manual de Contabilización Gubernamental

Políticas de Contabilidad Significativas:

Partes Relacionadas

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

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

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