



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LLAVE

Notas a los Estado Financieros
Al 30 de Septiembre de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE INFORMA CION CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El Saldo en Efectivo es por \$ 5´823,128.39.59 y representa el importe en Bancos al día 30 de septiembre de 2017, el cual se refleja de la siguiente manera:

Banamex	\$	4´505,923.01
Banorte		1´317,205.38

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 2017 es de \$ 116´439,057.99 derivado de:

SEFIPLAN	\$116,434,317.99	Subsidios No Ministrados
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,740.00	Otros Servicios Prestados

El Saldo en **Deudores Diversos Varios** al 30 de septiembre de 2017 es de \$ 3´882,365.57 derivado de sujetos que no fueron comprobados y a la fecha se encuentran en proceso de resolución para su reintegro:

Sujetos del 2017	\$ 778,079.47	Viáticos y Gastos por comprobar
Sujetos del 2016	3´104,286.10	Viáticos y Gastos por comprobar



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 Inmuebles** al 30 de septiembre de 2017 es por \$ 418'357,574.03 los cuales se reflejan en este mes de acuerdo al Acta de Entrega Recepción de la Dirección General de Infraestructura Urbana.

El Saldo de **Bienes Muebles** al 30 de septiembre de 2017 es por \$ 24'381,066.70 y se integra de la siguiente manera:

Descripción	Importe	Estado de Activo
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,851,451.69	Regular
Mobiliario y Eq. Educacional Recreativo	14,053,035.12	Regular
Equipo e Instrumental Médico y Labora	637,238.43	Regular
Equipo de Transporte	6,258,392.50	Malo
Maquinaria, Otros Equipos y Herram.	481,353.33	Bueno
Colecciones, Obras de Arte y Obj.	99,595.63	Bueno

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 2016.

El importe total de **Activo No Circulante** de \$ 442'758,657.12

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 \$ 70'245,987.91 con corte al 30 de septiembre de 2017, son las Sigüientes:

Servicios Personales	\$ 3,078,418.88
Proveedores por pagar	27,034,957.04
Transferencias otorgadas por pagar	24,274,655.43
Retenciones y Contrib. por pagar	13,709,712.29
Otras Cuentas por pagar	291,229.91
Otros Pasivos Circulantes	1,857,014.36

NO CIRCULANTE:

Las Cuentas por Pagar con vencimiento **Mayor a ciento ochenta días** por un monto de \$ 9'848,470.17 con corte al 30 de septiembre de 2017, son las Sigüientes:

Proveedores por pagar	\$ 9,848,470.17	Adeudos a proveedores, becas, cuotas, 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 y gastos de operación, al 30 de septiembre de 2017 un monto de **\$61'639,768.73**

Subsidio Federal

Ingresaron al Instituto **\$ 3,270,952.00** provenientes del Gobierno Federal (CONADE) Subsidio Federal para programas específicos.

Los **Ingresos Propios**, al 30 de septiembre de 2017 se captaron **\$ 4,754,279.65**, este concepto se genera por el uso de las Instalaciones Deportivas.



También se Obtuvieron **Otros Ingresos y Beneficios** por un monto de \$ **2,028.38**, que corresponde a los Intereses ganados durante el periodo en las cuentas bancarias.

Teniendo ingresos totales al 30 de septiembre de 2017 por la cantidad de \$ **69,667,028.76**

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos Ejercidos al 30 de septiembre de 2017 suman \$ 37'928,876.09 desglosados en los siguientes capítulos:

Servicios Personales	\$	12,756,526.21
Materiales y Suministros		7,914,261.33
Servicios Generales		17,808,865.84
Transferencias, Aportaciones, Subsidios		21,325,165.21
Bienes Muebles		0

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

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de septiembre de 2017, por un monto de \$443'550,879.00, por el Patrimonio Contribuido; \$35'419,050.00 el cual comprende los Remanentes de los años anteriores, y un Resultado del periodo comprendido en el Ejercicio por un importe de \$9'862,210.00, para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de **\$488'832,139.00**.

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-2016	30-Septiembre-2017
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos	\$698,631.32	\$5'823,128.39
Total de Efectivo y Equivalentes	\$698,631.32	\$5'823,128.39



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 01 de enero al 30 de septiembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		120,527,260

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		61,122,442
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	51,260,231	

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		59,404,818
--	--	-------------------



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		99,901,522

2. Menos egresos presupuestarios no contables		96,704
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	96,704	
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	0	
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)

59,404,610

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 \$20'014,612.51, actualizados al 30 de septiembre de 2017.

Presupuestarias:

Ley de Ingresos

Estimado	181,000,000.00
Por Ejecutar	51,260,231.27
Modificado	60,072,739.97
Devengado	0.00
Recaudada	69,667,028.76

Presupuesto de Egresos

Aprobado	181,000,000.00
por Ejercer	55,017,545.00
Modificado	60,072,740.00
Comprometido	6,008,193.00
Devengado	0.00
Ejercido	59,901,522.00
Pagado	59,812,249.00

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 deportivas.

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

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 Noviembre de 1999.

En la Gaceta 290 del 24 de Noviembre 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.

Dichas actividades se realizarán durante el Ejercicio Fiscal 2017, 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 dos Subdirecciones, la primera Alto Rendimiento, y la segunda Administrativa; así como, una Secretaría 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 Hacendaria.
- 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 Pública 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 realizó 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


Lic. Isaias Serrano Alonso
Jefe de la Oficina de Recursos
Financieros

Vo. Bo.


Lic. Mario Ramos Castillo
Subdirector Administrativo
Paseo las Flores s/n, Fracc. Virginia
C.P. 94294, Boca del Río, Ver.
Tel: (229) 9 23 33 40

Autorizó


Lic. María de los Angeles
Ortiz Hernandez
Directora General