



INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE
Notas a los Estado Financieros
Al 30 de septiembre de 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El Saldo en bancos es por \$1,606,049.11 representa el importe en Bancos al día 30 de septiembre de 2022, el cual se refleja de la siguiente manera:

BANCO	SALDO EN ESTA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
BBVA BANCOMER	\$1,077,526.53
BANAMEX, S.A.	\$270.95
BANORTE, S.A.	\$528,251.63
TOTAL	\$1,606,049.11



Derecho a Recibir Efectivo y Bienes o Servicios

El Saldo en **cuentas por cobrar a corto plazo** al 30 de septiembre de 2022 es de \$155,684,195.72 integra como se muestra a continuación:

Cuenta	Saldos al 30 de junio de 2022
1-1-2-2-0001-0005 CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y	\$156,292.89
1-1-2-2-0001-0006 CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	\$449,492.44
1-1-2-2-0006-0001 SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN 2011	\$89,980,884.19
1-1-2-2-0006-0003 SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN	\$65,097,526.20
SUMA	\$155,684,195.72

El Saldo en **deudores diversos por cobrar a corto plazo** al 30 de septiembre de 2022 es de \$3,602,982.17 de sujetos que no fueron comprobados y a la fecha se encuentran en proceso de resolución para su reintegro:

Concepto	Importe
Sujetos a comprobar gasto corriente 2020	\$30,429.88
Sujetos a comprobar gasto corriente 2019	\$455,814.08
Deudores diversos varios	\$265,349.25
Sujetos a comprobar en proceso de investigación	\$2'671,815.96
Sujetos a comprobar gasto corriente 2022	\$102,376.30



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 2022 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, y su depreciación acumulada asciende a \$117,140,120.44.

El Saldo de **Bienes Muebles** al 30 de septiembre de 2022 es por \$22,732,062.38 y se integra de la siguiente manera:

Descripción	Importe	Estado de Activo
Mobiliario y Equipo de estantería	25,404.84	Regular
Mobiliario y Equipo de Administración	\$931,857.95	Regular
Muebles de estantería	25,843.12	Regular
Equipo Audiovisual	149,254.82	Regular
Mobiliario y Eq. Educacional Recreativo	\$14,460,737.83	Regular
Cámaras fotográficas de video	\$80,182.36	Regular
Equipo e Instrumental Médico y Labora	432,858.37	Regular
Instrumental médico	135,960.88	Regular
Equipo de Transporte	6,066,800.50	Regular
Maquinaria, Otros Equipos y Herram.	\$423,161.71	Bueno

Y la depreciación acumulada de bienes muebles asciende a \$138,183,401.81, que se integra por \$16'734,302.92 de depreciación del inmueble y registrada por primera vez en enero 2022 como acción para solventar las observaciones de la auditoría al ejercicio 2020 por la auditora Ana Lilia Montalvo.



El Saldo de **Bienes Intangibles** al 30 de septiembre de 2022 es por \$24,616.39, el cual es por la adquisición de Software.

El importe total de **Activo No Circulante** de \$302,412,508.38

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 de pasivos circulantes presentados en el Estado de Situación Financiera con corte 30 de septiembre de 2022 por un monto de -\$59,266,072.59 las Sigüientes cuentas:

Servicios Personales	-\$3,748,358.52
Proveedores por pagar	-\$24,983,370.43
Transferencias otorgadas por pagar	-\$22,809,812.65
Retenciones y Contrib. Por pagar	-\$5,477,052.23
Otras ctas. Por pagar a corto plazo	-\$366,743.56
Otros Pasivos Circulantes	-\$1,880,735.20



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, son las Siguientes:

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

Ingresos propios:

El importe de -\$3,289,245.91 concepto de ingresos propios al mes de septiembre de 2022 se integra de la siguiente manera:

Mes	Período del ingreso					Total del mes
	1ra. semana	2da. Semana	3ra. Semana	4ta. Semana	5ta. Semana	
Enero	\$49,824.00	\$50,714.00	\$37,414.00	\$20,959.00	\$14,996.00	\$173,907.00
Febrero	40,029.00	70,239.00	43,349.64	5,000.00	47,985.27	\$206,602.91
Marzo	55,395.00	\$116,876.00	\$45,091.00	\$18,600.00	\$48,927.00	\$284,889.00
Abril	162,763.00	46,028.00	41,881.00	88,472.00	31,700.00	\$370,844.00
Mayo	206,248.00	71,926.00	63,736.00	0	0	\$341,910.00
Junio	0	0	*63,736.00	34,984.00	51,135.00	\$149,855.00
Junio	*se cancela en julio porque se repitió el registro		(63,736.00)			\$-63,736.00
Julio	72,751.00	304,025.00	118,211.00			\$494,987.00
Julio	190,896.00					\$190,896.00
Agosto	272,080.00	57,889.00	158,603.00			\$488,572.00
Septiembre						\$650,519.00
TOTAL INGRESOS PROPIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022						-\$3,289,245.91



Subsidio Estatal

El Instituto ha recibido, del subsidio del **Estado** por Servicios Personales y gastos de operación, al 30 de septiembre de 2022 por un monto total de -\$89,418,855.18, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Período	Importe	Acumulado al 31/07/2022
Gastos de operación	Enero	\$1'093,964.00	\$1'093,964.00
	Febrero	\$4'739,575.00	\$5'833,539.00
	Marzo	\$5'095,775.00	\$16'029,314.00
	Marzo (licitaciones)	\$3'100,000.00	
	Marzo (ampliación)	\$2'000,000.00	
	Abril	\$4'596,775.00	\$32'226,089.00
	Abril (ampliación)	\$11'600,000.00	
	Mayo	\$5'373,775.00	
	Pago a Blanca Estela	\$43,014.00	\$37'642,878.00
	Junio	\$5'374,775.00	\$50'657,653.00
	Junio (ampliación)	\$5'000,000.00	
	Junio (licitaciones)	\$300,000.00	
	Junio (licitaciones)	\$140,000.00	
	Junio (licitaciones)	\$200,000.00	
	Junio Recalendarización	\$2'000,000.00	\$67'591,136.70
	Julio	\$4'415,775.00	
	Julio Recalendarización	2'000,000.00	55'073,428.00
	Agosto	2'000,000.00	
	Agosto ampliación	3'000,000.00	60'073,428.00
	Septiembre	\$4'155,338.00	\$62'228,766.00



Nómina	Período	Importe	Acumulado al 30/09/2022
	Enero	\$1'357,442.71	\$1'357,442.71
	Febrero	\$1'354,829.86	\$2'712,272.57
	Marzo	\$1'366,792.08	\$4'079,064.65
	Abril	\$1'365,070.60	\$5'444,135.25
	Mayo	\$1'403,110.97	\$6'847,246.22
	Junio	\$1'394,066.02	\$8'241,312.24
	Julio	\$1'370,723.52	\$9'612,035.76
	Agosto	\$1,370,723.52	\$10'982,759.28
	Septiembre	\$1'368,866.79	\$12'351,626.07

	Aguinaldo (2da. P. 2019)	\$1'296,871.46	\$1'296,871.46
--	--------------------------	----------------	----------------

Concepto	Período	Importe	Acumulado al 30 de septiembre de 2022
Becas administrativas	Enero	\$485,050.00	\$485,050.00
	Febrero	\$485,050.00	\$970,100.00
	Marzo	\$485,050.00	\$1'455,150.00
	Abril	\$485,050.00	\$1'940,200.00
	Mayo	\$485,050.00	\$2'425,250.00
	Junio	\$485,050.00	\$2'910,300.00
	Julio	\$485,050.00	\$3'395,350.00
	Agosto	\$485,050.00	\$3'880,400.00
	Septiembre	\$485,050.00	\$4'365,450.00



Concepto	Período	Importe	Acumulado al 30 de septiembre de 2022
Becas deportivas	Febrero	\$897,000.00	\$897,000.00
	Marzo	\$897,000.00	\$1'794,000.00
	Abril	\$897,000.00	\$2'691,000.00
	Mayo	\$897,000.00	\$3'588,000.00
	Junio	\$897,000.00	\$4'485,000.00
	Julio	\$897,000.00	\$5'382,000.00
	Agosto	\$897,000.00	\$6'279,000.00
	Septiembre	\$897,000.00	\$7'176,000.00

TOTAL RECURSO ESTATAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	-\$89,418,855.18
--	-------------------------

Otros ingresos y beneficios

El saldo al 30 de septiembre de 2022 por concepto de **otros ingresos y beneficios** en importe de **-\$2,990,761.70** integra:

1.- Por productos financieros en importe de **\$849.91** obtenidos como reintegro de diferencias en comprobaciones de sujetos de 2021 y compensaciones bancarias.

2.- Por **Ingresos por recuperación del gasto de energía eléctrica correspondiente a las instalaciones ocupadas por SESVER en periodo de pandemia**, al 30 de septiembre de 2022 se captaron **\$2'989,911.79**, este concepto se genera por el uso de las Instalaciones Deportivas; así como otros productos financieros generados por excesos en reintegros de sujetos a comprobar **Gastos y Otras Pérdidas**

Los Gastos Ejercidos al 30 de septiembre de 2022 suman \$113,580,775.54 desglosados en los siguientes capítulos:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$13,598,288.16
Materiales y Suministros	\$7,219,290.25
Servicios Generales	\$20,200,205.76
Ayudas Sociales	\$55,828,688.45
Depreciación acumulada	\$16,734,302.92
Suma	\$113,580,775.54



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

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de septiembre de 2022, por un monto de \$96'930,573.69 por el Patrimonio contribuido, \$418'357,574.03 el cual comprende los Remanentes de los años anteriores, y un Resultado del periodo comprendido en el Ejercicio por un importe de -16,151,352.62 para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de **398,751,710.39**

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- AGOSTO. 2022	30- SEPTIEMBRE. 2022
Efectivo		
Bancos	\$2,348,728.52	\$1,910,940.86
Total de Efectivo y Equivalentes	\$2,348,728.52	\$1,910,940.86

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 \$64,988,802.35, actualizados al 30 de septiembre de 2022 del 2020:



Presupuestarias:

Ley de Ingresos		Importe
Estimado		\$81,028,936.00
Por Ejecutar		-\$13,399,873.57
Modificado		\$28,069,800.36
Devengado		-\$1,436,712.42
Recaudada		-\$94,262,150.37
		\$0.00

Presupuesto de Egresos		importe
Aprobado		-\$81,028,936.00
por Ejercer		\$5,798,036.33
Modificado		-\$28,069,800.36
Comprometido		\$6,104,640.53
Devengado		\$0.00
Ejercido		-\$3,286,068.11
Pagado		\$100,482,127.61



NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Concepto	2022	2021
Efectivo	\$1,606,049	\$2,113,054
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	0	0

Concepto	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$-17,881,912	\$-337,507
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0



Instituto Veracruzano del Deporte
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 AL 30 de septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		95,698,863
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	
4. Total de Ingresos Contables		-95,698,863

Instituto Veracruzano del Deporte

00000462



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 AL 30 de septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		97'196,059
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$349,587
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	297,958	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,731	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	26,898	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$16,734,303
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$16,734,303	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables		\$113,580,775



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. 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.

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 de Disciplina Financiera
- 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 cuenta con un sistema de inventarios, por lo que a la fecha se presenta en el Estado Financiero la cuenta de almacenes; asimismo, se realizó una actualización de los activos y el registro de la depreciación correspondiente, por otro lado este Instituto no ha realizado operaciones en el extranjero.

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 a la fecha determina y registra la depreciación contable de sus 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

Lic. Carlos Roberto García Zamora
Jefe de la Oficina de Recursos Financieros

Yo, Bo

Mtra. María Fernanda Alonso Arellano
Subdirectora Administrativa

Autorizó

L.E.F. José Alberto Nava Lozano
Director General