

INSTITUTO VERACRUZANO DEL DEPORTE

Notas a los Estado Financieros

Al 30 de junio de 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE INFORMACION CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El Saldo en bancos es \$7,226,373.99 representa el importe en Bancos al día 30 de junio de 2023, el cual se refleja de la siguiente manera:

BANCO	SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2023
BBVA BANCOMER	\$6,954,312.18
BANORTE, S.A.	\$272,061.81
TOTAL	\$7,226,373.99



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



IVD
Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

Derecho a Recibir Efectivo y Bienes o Servicios

El Saldo en cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2023 es de \$155,078,410.39 y se integra como se muestra a continuación:

Cuenta	Saldos al 30 de junio de 2023
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	\$155,078,410.39

El Saldo en deudores diversos por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2023 es de \$4,059,304.47 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Sujetos a comprobar gasto corriente 2023	\$478,392.00
Sujetos a comprobar gasto corriente 2019	\$ 455,814.08
Deudores diversos varios	\$ 422,852.55
Sujetos a comprobar en proceso de investigación	\$2'671,815.96
Sujetos a comprobar gasto corriente 2020	\$ 30,429.88



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



IVD
Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de **Bienes Inmuebles** al 30 de junio de 2023 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 junio de 2023 es por \$20,452,857.73 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	\$ 645,814.57	Regular
Equipo Audiovisual	\$ 60,648.80	Regular
Mobiliario y Eq. Educativo Recreativo	\$13,084,955.94	Regular
Cámaras fotográficas de video	\$ 37,782.36	Regular
Equipo e Instrumental Médico y Labora	\$ 169,352.54	Regular
Instrumental médico	\$ 82,103.66	Regular
Equipo de Transporte	\$ 6,066,800.50	Regular
Maquinaria, Otros Equipos y Herram.	\$ 279,994.52	Bueno

La depreciación acumulada de bienes muebles asciende a \$138,737,032.42, que incluye \$16'734,302.92 de depreciación del inmueble, 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 junio de 2023 es por \$24,616.39, el cual es por la adquisición de Software.

El importe total de **Activo No Circulante** de \$300,133,303.73



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



IVD
Instituto Veracruzano
del Deporte



VERA CRUZ
ME LLENA DE ORGULLO

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 los pasivos circulantes presentados en el Estado de Situación Financiera con corte 30 de junio de 2023 por un monto de -\$59,741,142.29 Siguientes cuentas:

Servicios Personales	- \$3,752,918.27
Proveedores por pagar	- \$24,709,191.63
Transferencias otorgadas por pagar	- \$23,423,972.53
Retenciones y Contrib. Por pagar	- \$5,296,146.42
Otras ctas. Por pagar a corto plazo	- \$609,103.81
Otros Pasivos Circulantes	- \$1,949,809.63

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 junio de 2023, son las Siguientes:



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



IVD
Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

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 **-\$4,022,618.84** ingresos propios al mes de 30 de junio de 2023 corresponde a ingresos propios obtenidos por la Unidad Deportiva Leyes de reforma y velódromo durante el periodo enero-mayo de 2023.

Subsidio Estatal

El Instituto ha recibido, subsidio del Estado por Servicios Personales, becas administrativas y gastos de operación, al 30 de junio de 2023 por un monto total de \$66,962,271.25, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Período	Importe	Acumulado al 30 de junio 2023
Gastos de operación	Enero	\$ 2,067,296.00	\$ 2,067,296.00
	Febrero	\$ 5'753,100.00	\$ 7'820,396.00
	Licitaciones consolidadas	\$ 300,000.00	\$ 8'120,000.00
	Licitaciones simplificadas	\$ 4'800,000.00	\$ 12'920,396.00
	Marzo	\$ 5'469,204.00	\$ 18'389,600.00
	Licitaciones marzo	\$ 440,000.00	\$ 18'829,600.00
	Regional	\$ 6'200,000.00	\$ 25'029,600.00
	Tlachi	\$ 3'838,170.00	\$ 28'867,770.00
	Futbol	\$ 1'500,000.00	\$ 30'367,770.00

Abril	\$ 5'690,548.00	\$36'058,318.00
Licitaciones abril	\$280,000.00	\$36'338,318.00
Copa Pista	\$887,550.00	\$37'225,868.00
Mayo	\$5'172,300.00	\$42'398,168.00
Junio	\$4'859,996.00	\$47'258,164.00
Ampliación nacionales	\$3'000,000.00	\$50'258,164.00

Nómina	Periodo	Importe	Acumulado al 30 de junio 2023
	Enero	\$1,327,809.39	\$1,327,809.39
	Aguinaldo segunda parte de 2022	\$1,297,878.15	\$2'625,687.54
	Febrero	\$1'316,322.03	\$3'942,009.57
	Marzo	\$1'331,619.84	\$5'273,629.41
	Abril	\$1'328,889.87	\$6'602,519.28
	Mayo	\$1'363,568.88	\$7'966,088.16
	Junio	\$1'342,719.09	\$9'308,807.25

Concepto	Periodo	Importe	Acumulado al 30 de junio 2023
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

Concepto	Periodo	Importe	Acumulado al 30 de junio 2023
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
--	-------	--------------	----------------

TOTAL RECURSO ESTATAL AL 30 DE JUNIO DE 2023			\$66,962,271.25
---	--	--	------------------------

Otros ingresos:

Sel estado de actividades presenta un importe de -\$27,164.69 por concepto de otros ingresos, de los cuales \$164.69 corresponden a excesos en los reintegros de sujetos a comprobar e intereses ganados al mes de mayo; y \$27,000.00 de un depósito recibido en la cuenta bancaria de la copa Tlachi.

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos Ejercidos al 30 de junio de 2023 suman **\$64,998,922.96** desglosados en los siguientes capítulos:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$9,275,222.41
Materiales y Suministros	\$9,410,696.46
Servicios Generales	\$9,441,452.46
Ayudas Sociales	\$36,871,551.63
Suma	\$64,998,922.96

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

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de junio de 2023, por un monto de \$20,071,345.61 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 \$6'013,131.82 para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de \$402,262,161.19



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



IVD
Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

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-MAYO- 2023	30-JUNIO- 2023
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	\$4,121,261.31	\$7,226,373.99
Total de Efectivo y Equivalentes	\$4,121,261.31	\$7,226,373.99

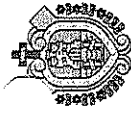
B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Actualmente el Instituto Veracruzano del Deporte tiene Juicios Pendientes por lo cual se maneja la cuenta Varios Juicios por un monto de -\$73,926,470.02, actualizados 30 de junio de 2023.

Presupuestarias:

Ley de Ingresos	Importe
Estimado	\$84,930,361.00
Por Ejecutar	-\$29,371,190.91
Modificado	\$15,452,884.69
Devengado	-\$657,041.89
Recaudada	-\$70,355,012.89



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación

IVD
Instituto Veracruzano
del Deporte

VERA CRUZ
ME LLENA DE ORGULLO

Presupuesto de Egresos	importe
Aprobado	-\$84,930,361.00
por Ejercer	\$24,561,223.18
Modificado	-\$15,452,884.69
Comprometido	\$10,803,169.59
Devengado	\$0.00
Ejercido	\$54,546.36
Pagado	\$64,964,306.56

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ 7,226,374.00	\$ 647,155.55
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	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	\$ 7,226,374.00	\$ 647,155.55

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	6,013,132	-16,156,956
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
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	6,013,132	-16,156,956



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

Instituto Veracruzano del Deporte
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 al 30 de junio de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		71,012,055
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		71,012,055



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

Instituto Veracruzano del Deporte	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 al	
30 de Junio de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	65,018,853
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	19,930
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	19,930
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	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	64,998,923



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



SEV
Secretaría
de Educación



IVB
Instituto Veracruzano
del Deporte



ME LLENA DE ORGULLO

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 estatales 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. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. 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.

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

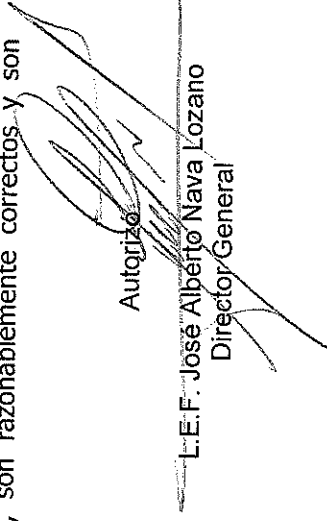
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

 Realizó

L.C. Eder de Jesús Puga Ortiz
Jefe de la Oficina de Recursos Financieros

 Vo. Bo

L.A. Mariana Sosa Morales
Subdirectora Administrativa

 Autorizó

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