













|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  | | | | |  |  |
|  |  | Informe de Pasivos Contingentes | | | | |  |  |
|  |  |  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El Instituto del Deporte por el periodo de 01 Enero al 31 de Marzo del 2019, no cuenta con Pasivos Contingentes  Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| L.E.F. Alfredo Lemus Saldaña | | |  |  | C.P. María del Rocío Grande Muñoz | | | |
| Dirección General | | |  |  | Departamento de Administración y Finanzas | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Notas a los Estados Financieros

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **a) NOTAS DE DESGLOSE** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **I)** | | **Notas al Estado de Situación Financiera** |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Activo** | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Efectivo y Equivalentes, Bancos** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| El rubro de bancos se encuentra integrada por 3 cuentas bancarias, una empleada para gastos de operación, otra para pago de nómina y becas, una más para ingresos y gastos del Centro Regional de Alto Rendimiento de Tetla. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| Deudores Diversos | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Al mes de Marzo el saldo es de $481, 261.00 monto que en tres meses se recuperará la comprobación respectiva o se hará el reintegro del mismo. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bienes Inmuebles:** | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| El valor del inmueble propiedad del Instituto del Deporte tiene un valor de $4'560,940, y corresponde al inmueble que ocupan las oficinas de la dependencia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bienes Muebles:** | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Este rubro está compuesto de la siguiente forma | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | | **Descripción** | **Importe** | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | **Descripción** | **Importe** | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Equipo de Computo | 913,428 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Equipo Deportivo | 5,022,757 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Equipo Médico | 414,270 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Equipo de Audio | 158,975 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Mobiliario y Equipo | 320,932 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Mobiliario y Equipo de Villas | 556,807 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Equipo de Transporte | 1,799,229 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Mobiliario y Equipo de Logística | 40,430 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Maquinaria Industrial | 133,047 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Equipo de Trabajo | 40,387 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Pasivo** | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Proveedores: | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Al mes de Marzo existe un saldo de $ 1’436,683.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Acreedores Diversos: | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Al mes de Marzo el saldo es de $1.00, el cual será pagado dentro del mes siguiente. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Impuestos por pagar: | | | 108, 382 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| **II)** | | **Notas al Estado de Actividades** |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Ingresos de Gestión** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Participaciones Estatales | | | 5,207,385 | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Corresponde al monto recibido por parte de la Secretaría de Finanzas al mes de marzo del presente año. | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| Convenios | | | | 110,000 | | |  | | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | | | |  | | |  | | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | Corresponde al recurso asignado por la CONADE para la entrega del Premio Estatal del Deporte. | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| Productos | | | | 118 |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | | Corresponde a los intereses ganados por las cuentas productivas para el manejo de recursos federales. | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | |  | |
| **Gastos y Otras Pérdidas:** | | |  | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | |  | |
| Servicios Personales | | |  | | 2,216,144 | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| Materiales y Suministros | | |  | | 572,237 | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| Servicios Generales | | |  | | 1,195,297 | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| Transferencias | | |  | | 512,623 | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Ayudas Sociales a Personas | 218,773 | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Becas y Otras Ayudas para Capacitación | 293,850 | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | |  | |
| Se otorgan apoyo económico a deportistas destacados y asociaciones deportivas, así como becas a deportistas cuyos resultados en Olimpiada Nacional y Paralimpiada, son satisfactorios y puedan continuar con su desarrollo deportivo. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Las variaciones en la Hacienda Pública se deben al resultado del ejercicio, así como de ejercicios anteriores | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **IV)** | | **Notas al Estado de Flujos de Efectivo** |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Efectivo y equivalentes | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue: | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | |  | | |  | | | | | 2019 | | 2018 | | |  | |  | |  | |
|  | | Efectivo en Bancos/Tesorería | | | | | | | | 352,391 | | | | 162,516 |  | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | | | |  | |  | | |  | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | | | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | 2019 | | 2018 | | | |  | |  | |  | |
|  | | Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | | 821,202 | | | | | | -1,665,888 | | | |  | |  | |  | |
|  | | *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Depreciación | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Amortización | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Incrementos en las provisiones | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Incremento en inversiones producido por revaluación | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Incremento en cuentas por cobrar |  | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Partidas extraordinarias |  | |  | | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  |  | |  | | | | | |  | |  | |
| **V)** | | **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables** | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA** | | | | | | **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | | | | **Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo del 2019** | | | | | | **(Cifras en pesos)** | | | | | | **1. Ingresos Presupuestarios** | |  | **5,207,385** | | |  | |  |  | | | **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | 110,118 | | | |  | 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 | 110,118 | | | | 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 |  | | | |  | 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | | | |  | |  |  | | | 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | |  | **5,317,503** | | | | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA** | | | | | **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | | | **Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo del 2019** | | | | | **(Cifras en pesos)** | | | | | **1. Total de egresos (presupuestarios)** | |  | **4,496,301** | | |  |  |  | | | **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **0** | | | 2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización | | 0 | | | 2.2 Materiales y suministros | | 0 | | | 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | | 0 | | | 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 0 | | | 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio | | 0 | | | 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | | 0 | | | 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | | 0 | | | 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 0 | | | 2.9 Activos biológicos | | 0 | | | 2.10 Bienes inmuebles | | 0 | | | 2.11 Activos Intangibles | | 0 | | | 2.12 Obra pública en bienes de dominio publico | | 0 | | | 2.13 Obra pública en Bienes Propios | | 0 | | | 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | | 0 | | | 2.15 Compra de títulos y valores | | 0 | | | 2.16 Concesión de préstamos | | 0 | | | 2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | 0 | | | 2.17 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | 0 | | | 2.19 Amortización de la Deuda Pública | | 0 | | | 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | 0 | | | 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 0 | | |  |  |  | | | **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **0** | | | 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | 0 | | | 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 gatos | | 0 | | | 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 0 | | |  | |  | |  | | | **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | **4,496,301** | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |
| **b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  Se emplean cuentas de orden presupuestal para la identificación y afectación de los momentos contables del presupuesto manejando por la dependencia. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Introducción** | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | | A continuación, se explicará de forma breve las características del Instituto del Deporte en este ejercicio 2019, bajo las cuales ha operado. | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Panorama Económico y Financiero** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | El techo presupuestal 2019, es el mismo de 2018, no sufrió modificación alguna. | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Autorización e Historia** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| a) | | Fecha de creación del ente: 14 de diciembre de 2005 | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| b) | | Principales cambios en su estructura: Al inicio de esta Administración se anulan las subdirecciones en la dependencia como se venían manejando, siendo ahora Jefaturas de Departamento, se ha reducido la plantilla de personal al necesario. | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Organización y Objeto Social** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| a) | | Objeto social: Educación y Deporte |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
| b) | | Principal actividad: Promoción y práctica deportiva | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| c) | | Ejercicio fiscal: 2019 | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| d) | | Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y Patrimonio Propio. | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| e) | | Consideraciones fiscales del ente: Está obligado a retener I.S.R. | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| f) | | Estructura organizacional básica: Dirección General, Jefatura de Administración y Finanzas y Jefatura de Cultura Física y Deporte, Jefatura de Desarrollo del Deporte. | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Bases de preparación de los Estados Financieros** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Se ha observado la normatividad emitida por la CONAC para la elaboración de la Cuenta Pública Armonizada | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario** | | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| El Instituto del Deporte no maneja operaciones en moneda extranjera. | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Reporte Analítico del Activo** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | | Las adquisiciones realizadas son necesarias para la operatividad de la entidad, eficientando las funciones del personal que lo emplea. | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| Actualmente el patrimonio de la entidad asciende a la cantidad de $13,303,501. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Fideicomisos, mandatos y Análogos** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| El Instituto del Deporte de Tlaxcala no maneja fideicomisos, mandatos y análogos | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
| **Reporte de la recaudación** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Los ingresos estatales de 2019 están siendo superiores a los de 2018. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| La entidad no cuenta con deuda pública. | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Calificaciones otorgadas.** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| No realiza la dependencia este tipo de operaciones. | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| **Proceso de Mejora** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| Se continuará con la política de austeridad administrativa, para ofrecer mejor atención a los deportistas y figuras relacionadas con el mismo. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| Se buscarán nuevas alternativas para la captación de recursos económicos o en especie que apoyen la realización de eventos masivos. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| **Partes relacionadas.** | | |  | | |  | | | | |  | | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
| No se realizan operaciones relacionadas en el Instituto del Deporte de Tlaxcala. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |  | | --- | | C.P. María del Rocío Grande Muñoz | | DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS |   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   |  | | --- | | L.E.F. ALFREDO LEMUS SALDAÑA | | DIRECCION GENERAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | | | |  | |  | |