











|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |  |   |   |
|   |  |  |  |  |
|   |  |  Informe de Pasivos Contingentes |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| El Instituto del Deporte por el periodo de 01 de Abril al 30 de Junio 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 junio el saldo es de $825,785 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 junio existe un saldo de $ 1’545,694 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Acreedores Diversos: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Al mes de junio el saldo es de $1,017,584, el cuales serán pagados dentro de los siguientes tres meses. |
|  |
| Impuestos por pagar: |  100,733 |  |  |  |  |
| **II)** | **Notas al Estado de Actividades** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ingresos de Gestión** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Participaciones Estatales | 10,348,728 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Corresponde al monto recibido por parte de la Secretaría de Finanzas al mes de junio del presente año. |  |  |
| Productos  | 118 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Corresponde a los intereses ganados por las cuentas productivas para el manejo de recursos federales. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Gastos y Otras Pérdidas:** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Servicios Personales |  | 4,520,652  |  |  |  |
| Materiales y Suministros |  | 1,327,935  |  |  |  |
| Servicios Generales |  | 3,759,675  |  |  |  |
| Transferencias |  | 1,196,955 |  |  |  |
|  | Ayudas Sociales a Personas | 529,218 |  |  |  |  |
|  | Becas y Otras Ayudas para CapacitaciónAyudas a instituciones | 767,00011,000 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 42,743 | 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  | -305,151 | -1,665,888 |  |  |  |
|  | El déficit se debe a la provisión de erogaciones realizadas para la participación de selectivos estatales en el evento de Olimpiada 2019, con sedes para lo cual se requiere traslado terrestre, aéreo, alimentación, hospedaje, asistencia médica, viáticos, las cuales se pagarán en los siguientes meses, eliminando el importe mencionado. |
|  |  |
|  | *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 30 de junio del 2019** |
| **(Cifras en pesos)** |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |   | **10,348,728** |
|   |   |   |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  151,338 |
|   | 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 | 151,338 |
| 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) |   | **10,500,066** |

 |

|  |
| --- |
|  **INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA** |
|  **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
|  **Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio del 2019** |
|  **(Cifras en pesos)** |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |  | **10,805,217** |
|   |   |   |
| **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)** | **10,805,217** |

 |  |
| **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 de $20,705,666.56 considerando ingresos propios. |  |
| **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 $15,059,743. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 |

 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |