













|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |  |   |   |
|   |  |  |  |  |
|   |  |  Informe de Pasivos Contingentes |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| No aplica |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| L.E.F. Minerva Reyes Bello |  |  | C.P. Verónica Aragón Lima |
| Dirección General |  |  | Encargada de la Jefatura 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 5 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, y dos cuentas de recurso federal ante la Comisión Nacional del Deporte para operar los programas que se acuerdan mediante convenio con tal instancia. |
| **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Deudores Diversos |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| El monte de $376.340 se compone por deudores bajo el concepto de gastos de operación, los cuales serán recuperados en el mes de agosto del presente año, asi como de apoyos otorgados a deportistas e instancias deportivas, los cuales su recuperación se hará en los próximos tres meses. |
| **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** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Equipo de Computo |  913,428  |  |  |  |  |
|  | Equipo Deportivo |  4,983,738  |  |  |  |  |
|  | Equipo Médico |  414,270  |  |  |  |  |
|  | Equipo de Audio |  158,975  |  |  |  |  |
|  | Mobiliario y Equipo |  312,140  |  |  |  |  |
|  | Mobiliario y Equipo de Villas |  556,807  |  |  |  |  |
|  | Equi´po de Transporte |  1,397,233  |  |  |  |  |
|  | Mobiliario y Equipo de Logistica |  40,430  |  |  |  |  |
|  | Maquinaria Industrial |  126,672  |  |  |  |  |
|  | Equipo de Trabajo |  40,387  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pasivo** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Proveedores: |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| El rubro de proveedores está compuesto por los conceptos de arrendamiento de transporte, compra de uniformes oficiales, material deportivo, hospedaje y alimentación de selectivos estatales que participaron en Olimpiada Infantil y Juvenil 2015, así como impresiones de las actividades institucionales que realiza el Instituto del Deporte de Tlaxcala, los cuales ascienden a la cantidad de $138,691 y serán pagados a más tardar en el mes de diciembre de 2015. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Acreedores Diversos: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| El rubro de acreedores está compuesto por los conceptos de deducción del 5% al Millar, lo correspondiente al sindicato 7 de mayo y reembolso de gastos al deportistas y pago de pensión alimenticia, estos serán liquidados el mes de julio de 2015 y ascienden a un monto de $18,949. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Impuestos por pagar: |  71,771  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **II)** | **Notas al Estado de Actividades** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ingresos de Gestión** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Participaciones Estatales | 12,244,160 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Corresponde al monto recibido por parte de la Secretaría de Finanzas al mes de Junio del presente año. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Convenios |  | 1,359,025 |  |  |  |  |
|  | Calidad para el Deporte | 843,400 |  |  |  |  |
|  | Centros Estatales de Información y Documentación | 515,625 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Derechos |  | 155,064 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Corresponde a los ingresos por el uso de instalaciones del Centro Regional de Alto Rendimiento. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Gastos y Otras Pérdidas:** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Servicios Personales |  | 5,229,563  |  |  |  |
| Materiales y Suministros |  | 1,604,882  |  |  |  |
| Servicios Generales |  | 4,724,295  |  |  |  |
| Transferencias |  |  | 1,028,947  |  |  |  |
|  | Ayudas Sociales a Personas | 113,955  |  |  |  |  |
|  | Becas y Otras Ayudas para Capacitación | 169,392  |  |  |  |  |
|  | Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucro | 745,600  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Se otorgan apoyo económico a deportistas destacados y asociaciones deportivas, así como becas a deportistas cuyos resultados en Olimpiada Nacional 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: |  |
|  |  |  | 2015 | 2014 |  |  |  |
|  | Efectivo en Bancos/Tesorería | 888,276 | 711,349 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. |  |  |  |  |
|  |  |  | 2015 | 2014 |  |  |  |
|  | Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios |  1,170,562 |  -372,466 |  |  |  |
|  | *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** |  |
|  **b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| No aplica |  |
| **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Introducción** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | A continuación se explicará de forma breve las características del Instituto del Deporte en este ejercicio 2015, bajo las cuales ha operado. |  |
| **Panorama Económico y Financiero** |  |  |  |  |  |
|  | El techo presupuestal 2015, ha sido el mismo desde que la actual Administración inició, se ha realizado una administración austera para el mejor aprovechamiento del mismo y cumplir con las metas establecidas. |  |
|  | Se recibieron ampliaciones presupuestales para hacer frente a las obligaciones contraidas por la celebración de la Olimpiada Nacional 2015.Y se realizó una disminución al presupuesto del 5%. |  |
| **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: 2015 |  |  |  |  |  |
| d) | Régimen jurídico: Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y Patrimonio Propio. |  |  |
| e) | Consideraciones fiscales del ente: Esta obligado a retener I.S.R. |  |  |  |  |
| f) | Estructura organizacional básica: Dirección General, Jefatura de Administración y Finanzas y Jefatura de Cultura Física y 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 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Políticas de Contabilidad Significativa** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Se cancelan deudores diversos, quienes entregaron al 31 de diciembre la comprobación respectiva o realizaron el reintegro correspondiente |  |
| **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| No aplica |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 $ 13'423,764 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Fideicomisos, mandatos y Análogos** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| No aplica |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Reporte de la recaudación** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Los ingresos de 2015 fueron superiores a los de 2014, debido al mejoramiento del servicio del mismo. |  |
| Los recursos federales recibidos en 2015 fueron menores debido a la reestructuración de programas. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| La entidad no cuenta con deuda pública. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Calificaciones otorgadas.** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| No aplica |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 aplica |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |   |  |   |   |   |  |
|  |  | L.E.F. MINERVA REYES BELLO |  | C.P. VERONICA ARAGON LIMA |  |
|  |  | DIRECCION GENERAL |  | ENCARGADA DE LA JEFATURA DE AMINISTRACION Y FINANZAS |  |