



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 1 de 20

Fecha: 31/03/2019

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo de 2019, asciende a \$ 11, 100,933.99, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo | \$ 11,100,933.99 | \$ 17,650,784.80 |
| Suma | \$ 11,100,933.99 | \$ 17,650,784.80 |

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos Estatales | \$ 4,143,360.61 | \$ 7,719,700.98 |
| Fondo General de Participaciones | 2,537,158.68 | 3,231,192.17 |
| Fondo de Compensación | 452,460.21 | 2,163,266.43 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 51,580.57 | 222,274.64 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel | 3,456,959.58 | 298,623.51 |
| Fondo de Extracción de Hidrocarburos | 459,414.34 | 4,015,727.07 |
| Suma | \$ 11,100,933.99 | \$ 17,650,784.80 |

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo se compone básicamente por los saldos de cuentas incobrables mismas que se están dando seguimiento para su depuración contable, así como deudores en proceso jurídico según averiguación previa Número 156/CAJ4B/2012, de años anteriores.

En su totalidad este rubro asciende a \$15,830.33, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 0.1 por ciento

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Deudores Diversos a Largo Plazo | ≤ 365 | \$ 15,830.33 | \$ 15,830.33 |
| | Suma | \$ 15,830.33 | \$ 15,830.33 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de marzo del 2019, este rubro del activo refleja la cifra de \$ 343,438,864.97 y representa el valor de toda la infraestructura tangible, como son: edificios no habitacionales que consta de Estadio Zoque Víctor Manuel Reyna, Edificio de boxeo, el autódromo Chiapas, unidades deportivas en diferentes Municipios del Estado, recibidos mediante transferencias de bienes, en ejercicios anteriores.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 80.7 por ciento.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
| Edificios no Habitacionales | \$ 343,438,864.97 | \$ 343,438,864.97 |
| | Suma | \$ 343,438,864.97 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 3 de 20

Fecha: 31/03/2019

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$ 8, 946,383.03, que representa el 2.1 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 4,435,707.47 | \$ 4,409,585.47 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,261,433.99 | 1,444,448.16 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 301,930.50 | 301,930.50 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 2,328,402.88 | 2,328,402.88 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 618,908.19 | 391,653.21 |
| Suma | \$ 8,946,383.03 | \$ 8,876,020.22 |

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, como son: software Norton y Microsoft, Memoria Flash (USB), que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$ 47,423.45, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| Software | \$ 47,423.45 | \$ 47,423.45 |
| Suma | \$ 47,423.45 | \$ 47,423.45 |



Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2019, este rubro refleja un monto de \$ 72,493,576.20 el cual representa el 17 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Otros Activos Diferidos | \$ 72,493,576.20 | \$ 65,817,567.35 |
| Suma | \$ 72,493,576.20 | \$ 65,817,567.35 |

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Otros Activos Diferidos | | |
| Fondo General de Participaciones | \$ 19,590,804.27 | \$ 12,969,244.76 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 45,601.87 | |
| Fondo de Extracción de Hidrocarburo | 380,208.69 | 380,208.69 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel | 1,267,937.36 | 1,259,089.89 |
| Saldos Recibidos | 51,200,000.00 | 51,200,000.00 |
| Programa Sujetos a Reglas de Operación | 9,024.01 | 9,024.01 |
| Suma | \$ 72,493,576.20 | \$ 65,817,567.35 |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.



Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$ 1,344,497.95, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago, al periodo que se informa.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 439,504.95 | \$ 439,504.95 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 904,992.10 | 57,754,376.89 |
| | Suma | \$ 1,344,497.05 | \$ 58,193,881.84 |

No Circulante
Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 56,719,134.68, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra principalmente por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago, al periodo que se informa.

También se encuentran registrados los reintegros depositados por aplicar, así como, los anticipos de ministraciones del FIDEPORTE del ejercicio 2012, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|------|
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | > 365 | \$ 56,719,134.68 | |
| | Suma | \$ 56,719,134.68 | |



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 10, 136,278.74.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones


Al 31 de marzo de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | Acreedora | \$ 2,476,734.52 | \$ 90,954,142.49 |
| | Suma | \$ 2,476,734.52 | \$ 90,954,142.49 |

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | \$ 392,932.96 | \$ 39,303,826.65 |
| Materiales y Suministros | 221,065.63 | 8,618,321.62 |
| Servicios Generales | 1,238,745.84 | 21,868,426.39 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 7 de 20

Fecha: 31/03/2019

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Subsidios y Subvenciones | | \$ 807,659.70 |
| Ayudas Sociales | \$ 623,990.09 | 4,942,797.37 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | | 932,999.56 |
| Otros Gastos | | 0.01 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 2,476,734.52 | \$76,474,031.30 |

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 392,932.96 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**; \$ 221,065.63 es por las adquisiciones de Materiales y Suministros para el consumo de este Instituto; así como, el importe de \$ 1,238,745.84 del capítulo 3000 Servicios Generales, por conceptos de Servicios Básicos, Servicios de Traslados y Viáticos recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de marzo del 2019, y los \$ 623,990.09 corresponden a ayudas sociales concepto de pagos de becas de entrenadores, al presente periodo que se informa.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican que este organismo es de nueva creación.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2019, el cual asciende a \$ 10, 136,278.74.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para, regularización de saldos,; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 377,979,380.24.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 326,770.96.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Patrimonio Contribuido | | |
| Donaciones de Capital | \$ 15,000.00 | \$ 15,000.00 |
| Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 10,136,278.74 | 14,480,111.19 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 367,828,101.50 | 363,157,498.09 |
| Suma | \$ 377,979,380.24 | \$ 377,652,609.28 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 8 de 20

Fecha: 31/03/2019

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$15,000.00 corresponde a los bienes recibidos en donación de un ex trabajador, de acuerdo a la factura No. 1599, por la reposición de un equipo de computadora.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Patrimonio Contribuido | | | |
| Donaciones de Capital | Acreeedora | \$ 15,000.00 | \$ 15,000.00 |
| | Suma | \$ 15,000.00 | \$ 15,000.00 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 10,136,278.74 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 10,136,278.74 | \$ 14,480,111.19 |
| | Suma | \$ 10,136,278.74 | \$ 14,480,111.19 |

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de Incrementos, así como, reintegros de años anteriores, depuración de saldos, y regularización presupuestal.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable. | \$ 367,828,101.50 | \$ 363,157,498.09 |
| | Suma | \$ 367,828,101.50 | \$ 363,157,498.09 |

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 Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondos con Afectación Específica | \$ 11,100,933.99 | \$ 17,650,784.80 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 11,100,933.99 | \$ 17,650,784.80 |

Al 31 de marzo de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 70,362.81, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 70,362.81 | \$ 121,650.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 67,075.00 |
| Suma | \$ 70,362.81 | \$ 188,725.00 |

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 10,136,278.74 | \$ 15,413,110.76 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> | | |
| Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | | 932,999.56 |
| Otros Gastos Varios | | 0.01 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 10,136,278.74 | \$ 14,480,111.19 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 10 de 20

Fecha: 31/03/2019

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019 (Pesos) | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 12,613,013.26 |
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| Ingresos Financieros | |
| Incremento por Variación de Inventarios | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | |
| Obsolescencia | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Otros ingresos y Beneficios Varios | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| Aprovechamientos Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables | |
| Total de Ingresos Contables | \$ 12,613,013.26 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 11 de 20

Fecha: 31/03/2019

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019 (Pesos) | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | \$ 2,547,097.33 |
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 70,362.81 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 70,362.81 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| Activos Biológicos | |
| Bienes Inmuebles | |
| Activos Intangibles | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| Obra Pública en Bienes Propios | |
| Acciones y Participaciones de Capital | |
| Compra de Títulos y Valores | |
| Concesión de Préstamos | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Amortización de la Deuda Pública | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |
| Más Gastos Contables No Presupuestarios | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |
| Total de Gastos Contables | \$ 2,476,734.52 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de marzo de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presenta movimientos a la fecha:

- **Presupuestarias:**
 - **Cuentas de Ingresos:** No Aplica

 - **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**.

| CONCEPTO | 2019 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Cuentas de Orden Presupuestarias | |
| Cuentas de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 79,722,607.27 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 17,780,831.61 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 59,394,678.33 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 0.00 |



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas** tiene como objeto, principalmente, promover el Deporte en la Entidad, proponiendo y ejecutando las políticas públicas que en la materia se requieren para impulsar el deporte y su inclusión en los proyectos, acciones, planes y programas prioritarios del Ejecutivo del Estado, como un mecanismo que permita promover la práctica sana del desarrollo humano, de mejoramiento de la salud e incluso para inhibir y contrarrestar cualquier tipo vicio y la delincuencia.

MISIÓN

Formular e instrumentar la política estatal del deporte, acorde con los objetivos, estrategias y líneas de acción contenidos en el Plan Estatal de Desarrollo, elaborar el programa estatal de atención y promoción del deporte.

VISIÓN

Ser la instancia rectora para Planear, dirigir, evaluar y ejecutar los programas y proyectos que le correspondan para su debido funcionamiento, en especial aquellos que incluyan a todas las personas dentro de las políticas públicas del deporte, crear mecanismos de coordinación institucional entre instancias de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, organismos no gubernamentales, instituciones privadas y asociaciones civiles que realicen trabajo relativo al deporte, Impulsar la participación de la sociedad en el diseño de una política que permita a la población generar la práctica del deporte, como una actividad prioritaria.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

El **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, mediante Decreto número 3332-A-2018 tomo III, publicada en el Periódico Oficial número 414 2ª. sección de fecha 8 de diciembre de 2018 en lo sucesivo el "Instituto", como un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía administrativa, presupuestaria, financiera, técnica, de operación, de gestión y de ejecución, para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, mismo que atenderá los asuntos que este instrumento y la normatividad aplicable le señalen, además de los que le instruya directamente el Titular del Ejecutivo del Estado.



b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**; también se emitió el Dictamen de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda, mediante dictamen N° SH/CGRH/DEO/225/2018, de fecha 11 de Diciembre de 2018.

I.- Dirección General

- a) Unidad de Apoyo Administrativo
- b) Área de Informática
- c) Área Jurídica
- d) Área de Planeación

II.- Dirección de la Cultura Física

- a) Departamento de Atención a personas con Capacidades Diferentes de la Tercera Edad y Villa Juvenil

III.- Dirección de Desarrollo del Deporte

- a) Departamento de Medicina y Ciencias Aplicadas al Deporte Popular
- b) Departamento del Estadio Víctor Manuel Reyna

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Instituto del Deporte del Estado de Chiapas, Los programas de desarrollo y mejoramiento que resulten de la participación ciudadana en la vida deportiva y recreativa, serán el conjunto de estrategias, objetivos, metas y acciones a desarrollar y alcanzar por el Instituto, con la finalidad de lograr el bienestar de la sociedad chiapaneca..

b) Principal Actividad

- Crear mecanismos de coordinación institucional entre instancias de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, organismos no gubernamentales, instituciones privadas y asociaciones civiles que realicen trabajo relativo al deporte.
- Impulsar la participación de la sociedad en el diseño de una política que permita a la población generar la práctica del deporte, como una actividad prioritaria. Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.
- Promover ante las instituciones respectivas, la cultura del deporte en beneficio de la sociedad. Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
- Realizar, promover, coordinar y difundir estudios e investigaciones sobre la situación del deporte en el Estado. Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.



c) Ejercicio Fiscal

2019

d) Régimen Jurídico

Instituto del Deporte del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Declaración Informativa de Proveedores.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

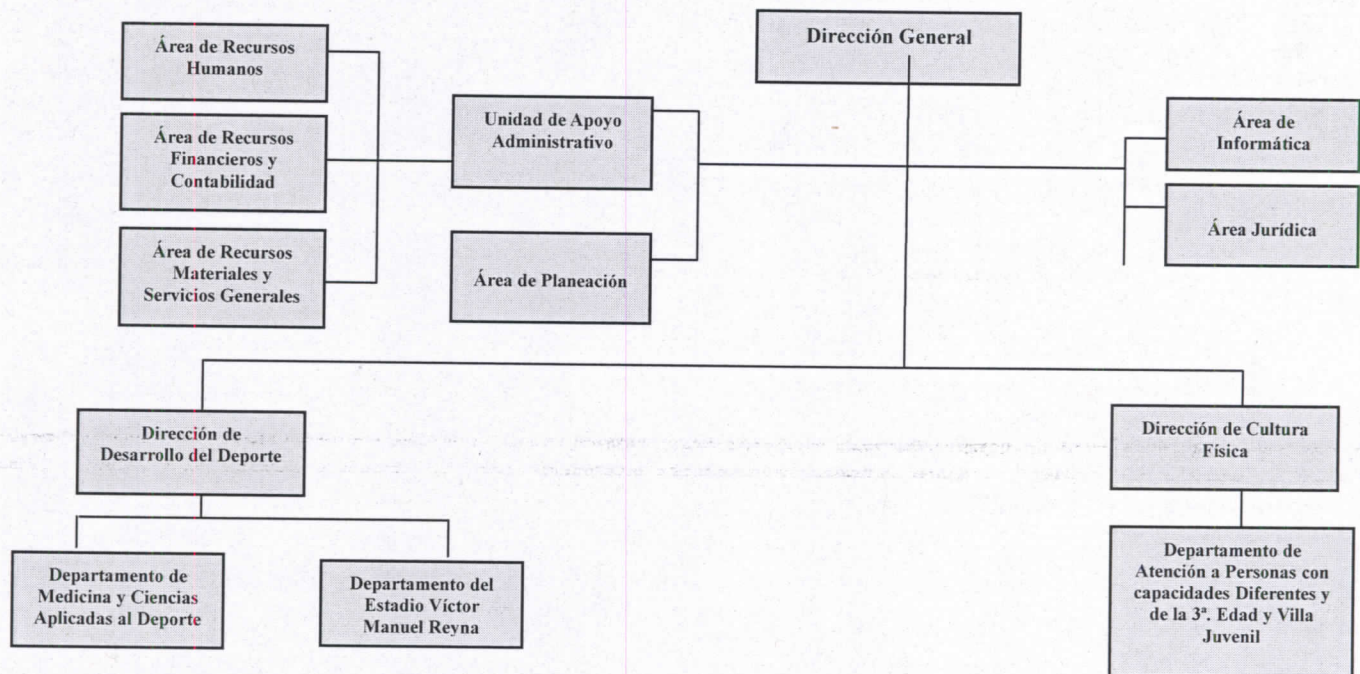
Instituto del Deporte del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas



f) Estructura Organizacional Básica

ORGANIGRAMA GENERAL



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia



d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de marzo de 2019, se reporta una variación negativa de \$ 196,520.85, el cual es menor en comparación al ejercicio 2018.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa de \$ 6, 549,850.81, del rubro efectivo y equivalentes se debe a saldos de la cuenta de Fondos con Afectación Especifica que a la fecha se informa.
- b) La variación positiva por \$ 70,362.81, del rubro bienes muebles se debe a la adquisición con recursos Presupuestal.
- c) La variación positiva de \$ 6, 676,008.85 del rubro activos diferidos se debe al registro de operaciones pendientes de regularizar a la fecha que se informa.



| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 435,846,491.12 | 21,432,290.68 | 21,235,769.83 | 436,043,011.97 | 196,520.85 |
| Activo Circulante | 17,650,784.80 | 13,163,298.55 | 19,713,149.36 | 11,100,933.99 | (6,549,850.81) |
| Efectivo y Equivalentes | 17,650,784.80 | 13,122,457.03 | 19,672,307.84 | 11,100,933.99 | (6,549,850.81) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 40,841.52 | 40,841.52 | | |
| Activo No Circulante | 418,195,706.32 | 8,268,992.13 | 1,522,620.47 | 424,942,077.98 | 6,746,371.66 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 15,830.33 | | | 15,830.33 | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 343,438,864.97 | | | 343,438,864.97 | |
| Bienes Muebles | 8,876,020.22 | 1,584,135.81 | 1,513,773.00 | 8,946,383.03 | 70,362.81 |
| Activos Intangibles | 47,423.45 | | | 47,423.45 | |
| Activos Diferidos | 65,817,567.35 | 6,684,856.32 | 8,847.47 | 72,493,576.20 | 6,676,008.85 |

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

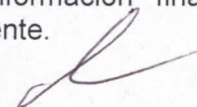
12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.



- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

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”

