



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

Página 1 de 20

Fecha: 20/07/2021

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del Nombre del Organismo Público, correspondiente al 30 de junio de 2021, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2021, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reforma del 27 de septiembre de 2018, y última reforma del 23 de diciembre de 2020.

**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 30 de Junio del 2021, asciende a \$ 25,259,619.76, 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	2021	2020
Efectivo	\$60,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros		\$28,060.03
Fondos con Afectación Específica	25,199,619.76	12,226,908.26
Suma	\$25,259,619.76	\$12,254,968.29



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

Página 2 de 20

Fecha: 20/07/2021

CONCEPTO	2021	2020
Fondos con Afectación Específica		
Ingresos Estatales	\$ 1,602,084.51	\$ 1,602,084.51
Fondo General de Participaciones	3,737,555.04	3,228,345.91
28 02 Otros Incentivos Económicos	29.94	257,246.42
Fondo de Compensación	371,532.30	371,532.30
ISR Participable Estatal	18,918,184.26	6,099,631.29
Fondo de Fiscalización y Recaudación	103,480.00	201,314.12
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	11,553.68	11,553.68
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	455,200.03	455,200.03
Suma	\$25,199,619.76	\$12,226,908.26

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)	2021	2020
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 30 de Junio del 2021, 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 84.8 por ciento.

(Handwritten signatures)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 3 de 20

Fecha: 20/07/2021

CONCEPTO	2021	2020
Edificios no Habitacionales	\$ 343,438,864.97	\$ 343,438,864.97
Suma	\$ 343,438,864.97	\$ 343,438,864.97

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 30 de Junio del 2021, este rubro asciende a \$ 9,976,962.55, que representa el 2.4 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,013,177.64	\$ 4,013,177.64
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	835,789.24	835,789.24
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,567,239.52	2,567,239.52
Vehículos y Equipo de Transporte	1,879,720.32	1,879,720.32
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	873,035.83	873,035.83
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	8,000.00	8,000.00
Suma	\$ 9,976,962.55	\$ 9,976,962.55

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**, como son: software Microsoft small, 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 30 de Junio del 2021, este rubro asciende a \$ 26,037.89, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
Software	\$ 26,037.89	\$ 26,037.89
Suma	\$ 26,037.89	\$ 26,037.89



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

Activos Diferidos

Al 30 de Junio del 2021, este rubro refleja un monto de \$ 51, 200,000.00 el cual representa el 12.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado, por Anticipos de Ministraciones de Fideicomisos del ejercicio 2012 de la cual ya sea hecho gestiones ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	2021	2020
Otros Activos Diferidos	\$ 51,200,000.00	\$ 51,200,000.00
Suma	\$ 51,200,000.00	\$ 51,200,000.00

CONCEPTO	2021	2020
Otros Activos Diferidos		
Saldos Recibidos	\$ 51,200,000.00	\$51,200,000.00
Suma	\$ 51,200,000.00	\$ 51,200,000.00

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 30 de Junio del 2021, 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, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2021, este rubro asciende a \$ 1,051,433.82 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el pago de sueldos del personal, pagos a entrenadores deportivos y la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago, al periodo que se informa.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 5 de 20

Fecha: 20/07/2021

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$328,986.98	\$ 288,928.48
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	249,640.72	3,105,252.42
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	366,593.50	39,000.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Pagar a Corto Plazo	≤ 365		397,570.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	106,212.62	21,602.85
	Suma	\$1,051,433.82	\$ 3,852,354.44

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 182,258.53 que representa el 0.4 por ciento del total de la creación de pasivos no circulante que a la fecha la Secretaría de Hacienda no ha pagado, a Talleres Gráficos de Chiapas las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de Junio del 2021.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 182,258.53	\$ 439,504.95
	Suma	\$ 182,258.53	\$ 439,504.95

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 55,797,134.97, el cual representa el 99.4 por ciento del total del pasivo no circulante, se encuentra integrado, por Anticipos de Ministraciones del Fideicomisos del ejercicio 2012 de la cual ya sea hecho gestiones ante la Secretaría de Hacienda para su regularización al periodo que se informa.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 55,797,134.97	\$ 55,797,134.97
	Suma	\$ 55,797,134.97	\$ 55,797,134.97



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

Página 6 de 20

Fecha: 20/07/2021

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 30 de Junio del 2021, 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 \$ 15,770,.004.38.

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

Al 30 de Junio del 2021, 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	2021	2020
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	\$33,846,257.06	\$ 80,958,627.53
	Suma	\$33,846,257.06	\$ 80,958,627.53

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	2021	2020
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 13,006,507.47	\$ 31,324,410.18
Materiales y Suministros	535,904.39	22,857,420.89



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 7 de 20

Fecha: 20/07/2021

Servicios Generales	2,334,278.45	12,366,624.55
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones		488,375.69
Ayudas Sociales	2,199,561.00	3,611,176.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Otros Gastos	1.37	1,358,565.58
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$33,846,257.06	\$80,958,627.53

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 \$ 13,006,507.47 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**; \$ 535,904.39 es por las adquisiciones de Materiales y Suministros para el consumo de este Instituto; así como, el importe de \$ 2,334,278.45 del capítulo 3000 Servicios Generales, por conceptos de Servicios Básicos, Servicios de Traslados y Viáticos recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de Junio del 2021, y los \$ 2,199,561.00 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 las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: Materiales y Suministros con un decremento por \$ 22,321,516.50, lo cual no sean comprados materiales deportivos y suministros médicos y de laboratorios.

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 30 de Junio de 2021, el cual asciende a \$15,770,004.38.

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 \$372,886,488.18.

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 \$16,060,418.81.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

CONCEPTO	2021	2020
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$15,770,004.38	\$ 8,952,054.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	357,116,483.80	347,874,014.73
Suma	\$372,886,488.18	\$ 356,826,069.37

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$15,770,004.38, representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2021	2020
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios		\$ 8,952,054.64
	menos Gastos y Otras Pérdidas	\$15,770,004.38	
	Suma	\$15,770,004.38	\$ 8,952,054.64

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	2021	2020
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$357,116,483.80	\$ 347,874,014.73
	Suma	\$357,116,483.80	\$ 347,874,014.73

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	2021	2020
Efectivo	\$60,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros		\$2,399.70
Fondos con Afectación Específica	25,199,619.76	12,254,968.29
Total de Efectivo y Equivalentes	\$25,259,619.76	\$12,254,968.29

Al 30 de Junio de 2021, no se han realizados adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

CONCEPTO	2021	2021
Mobiliario y Equipo de Administración		\$1,194,231.19
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		110,620.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,279,249.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		295,891.05
Suma		\$ 3,879,991.26

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCEPTO	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$15,770,004.38	\$ 8,952,052.64
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Disminución de Inventarios		
Otros Gastos Varios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$15,770,004.38	\$ 8,952,054.64





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 10 de 20

Fecha: 20/07/2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 33,846,257.06
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	
Total de Ingresos Contables	\$ 33,846,257.06

[Handwritten signatures]



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 11 de 20

Fecha: 20/07/2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021 (Pesos)	
Total de Egresos Presupuestarios	\$18,076,251.31
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo 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	1.37
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$18,076,252.68



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 12 de 20

Fecha: 20/07/2021

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 30 de Junio del 2021, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presenta movimientos a la fecha.
- **Presupuestarias:**
 - **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto del **Instituto del Deporte del Estado de Chiapas**. (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	2021
Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	62,020,392.90
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,275,695.65
Presupuesto de Egresos por Ejercer	42,668,445.94
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	18,076,251.31



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 13 de 20

Fecha: 20/07/2021

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/1416/2019, de fecha 27 de Junio de 2019.

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.





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 15 de 20

Fecha: 20/07/2021

c) Ejercicio Fiscal

2021

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.

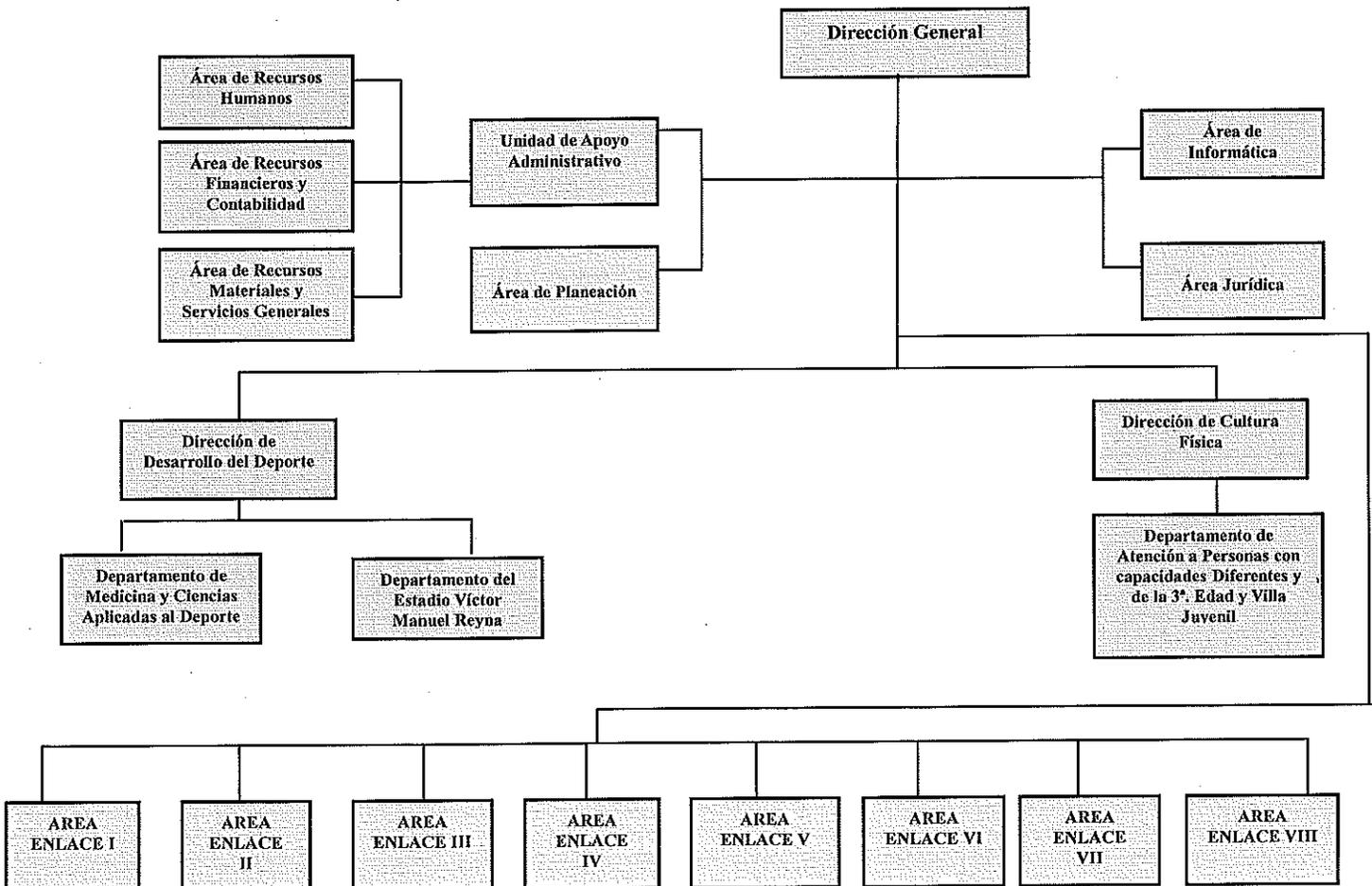
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 17 de 20

Fecha: 20/07/2021

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 30 de Junio del 2021, se reporta una variación positiva de \$ 13,002,251.77, el cual es menor en comparación al ejercicio 2020.

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

- a) La variación positiva de \$ 13,004,651.47 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 negativa de \$ 2,399.70, del rubro Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes se debe a los reintegros realizados a la TESOFE a la fecha que se informa.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	416,915,063.73	45,976,654.84	32,974,203.07	429,917,315.50	13,002,251.77
Activo Circulante	12,257,367.99	42,144,848.49	29,142,596.72	25,259,619.76	13,002,251.77
Efectivo y Equivalentes	12,254,968.29	41,932,139.05	28,927,487.58		13,004,651.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,399.70	212,709.44	215,109.14		(2,399.70)
Activo No Circulante	404,657,695.74	3,831,606.35	3,831,606.35	404,657,695.74	
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	9,976,962.55			9,976,962.55	
Activos Intangibles	26,037.89			26,037.89	
Activos Diferidos	51,200,000.00	3,831,606.35	3,831,606.35	51,200,000.00	

LA

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.





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Página 20 de 20

Fecha: 20/07/2021

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”