**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

El instituto como tal fue creado para coordinar las acciones del deporte organizado en los ámbitos del deporte social, pero principalmente el de alto rendimiento, para tal efecto, en la información contable y financiera se muestra en forma transparente y como la facilidad de entendimiento en el sentido de clasificar de acuerdo a las partidas contables, el ejercicio del gasto en los eventos sociales deportivos y la participación de los atletas de alto rendimiento en las olimpiadas en sus tres niveles y los campamentos para la participación en las mismas. Se crea el instituto del deporte de Tamaulipas mediante decreto del tomo CXLI número 133 del 8 de noviembre del 2016 siendo sustituida la dirección general instituto tamaulipeco del deporte.3

1. **Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas bajo las cuales desarrolla las actividades de operación el instituto son acordes a la situación que se genera a nivel estatal y federal, considerando la toma de decisiones de acuerdo a la administración de los recursos económicos y a la prioridad de los eventos de alto rendimiento y la inclusión de las actividades sociales vía el deporte.

1. **Organización y Objeto Social**

La junta directiva de gobierno presidida por el gobernador del estado, la dirección general y sus áreas correspondientes, el comisario y el consejo consultivo cuyo objeto social es fungir como órgano rector de la política deportiva y fomentar el deporte y la educación fisca en el estado, así como coordinar las acciones del sistema estatal del deporte mediante la convocatoria de las dependencias federales y los ayuntamientos, la invitación a los sectores público, social y privado y la participación de las dependencias y entidades estatales, en lo relativo a la educación física y el deporte que se practique en el Estado.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el consejo nacional de armonización contable (CONAC) y las disposiciones establecidas en la ley general de contabilidad gubernamental.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

El instituto tiene la política en forma general de atender todas las normas y lineamentos establecidos por las leyes, códigos y reglamentos que le competen, así como, atender oportunamente las reformas generadas a través de la secretaria técnica de este organismo para tal efecto.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica.

1. **Reporte Analítico del Activo**

La vida útil de los activos, así como los porcentajes de depreciación son los señalados en las reglas de registro apartado parámetros de estimación de vida útil de la página del CONAC.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

1. **Reporte de la Recaudación**

Los ingresos propios recaudados por el instituto son a través de las unidades deportivas, y estos son en forma económica o simbólica representado 0.91 por ciento del presupuesto anual.

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica.

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica.

1. **Proceso de Mejora**

El control interno establecido es en base a las políticas señaladas por la auditoria superior del estado y la contraloría general del estado.

1. **Información por Segmentos**

Se mencionó anteriormente que para el instituto se consideran dos variantes en la operatividad del mismo, el deporte social y el alto rendimiento, de tal manera que en este sentido se proporciona la información sirviendo de base para entender el desempeño del organismo.

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

Ninguno.

1. **Partes Relacionadas**

La toma de decisiones y operativas son las que establece y señala la junta directiva del gobierno.

16. **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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

1.- Recursos estatales subsidios y subvenciones $237, 290,715

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Capítulo 1000 | Servicios Personales | $ 97, 559,422 |
| Capítulo 2000 | Materiales y Suministros | $ 3, 281,613 |
| Capítulo 3000 | Servicios Generales | $ 29, 762,415 |
|  | **TOTAL** | **$ 130, 603,450** |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- Al cierre del ejercicio se tenía 25 cuentas bancarias de cheques, determinadas para cada actividad específica de la operatividad del instituto, no existen otro tipo de producto bancario, financiero o bursátil.

Cuenta Bancaria Importe

# 9071 $ 12,881

# 6657 $ 10,073

# 8086 $ 10,000

# 0718 $ 9,420

# 9323 $ 10,073

# 7376 $ 3, 297,418

# 7453 $ 930,819

# 5559 $ 105,604

# 5415 $ 30,255

# 2748 $ 1, 300,083

# 2757 $ 100

# 2766 $ 1, 144,764

# 2775 $ 392,424

# 2784 $ 7, 757,555

# 2793 $ 825

# 2805 $ 341,310

# 2814 $ 123,042

# 9307 $ 637,948

# 3203 $ 1, 585,658

# 8253 $ 342,073

# 2046 $ 45,324

# 2028 $ 523,316

# 0769 $ 5, 224,736

# 1703 $ 34,109

# 2567 $ 9,311

BANCOS $ 23, 879,121

EFECTIVO $ 76,841

TOTAL $ 23, 955,962

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2.- Respecto al importe pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos un saldo correspondiente a deudores que el instituto contempla en gastos pendientes de comprobar al cierre del ejercicio por $6, 258,533 de los cuales $3, 592,007 provienen de la administración anterior.

3.- Se registra un importe de $ 32, 601 de las aportaciones patronales del issste pendientes de aplicar así como un ingreso del 3% sobre nómina $ 150,000 y se cancelarían en el ejercicio 2024.

|  |  |
| --- | --- |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo |  $ 6,258,533 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | $ 182,600 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios TOTAL |  $ 4,466 |
| TOTAL | $ 6,445,599 |

**Inventarios**

4.- No aplica

**Almacenes**

5.- No aplica

**Inversiones Financieras**

6.- No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |
| --- | --- |
| 7.- Mobiliario y Equipo de Administración | $ 2, 092,333 |
| Mobiliario y equipo Educación y Recreativo | $ 8, 127,934 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $ 2, 816,448 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $ 1, 514,257 |
| Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | $ 1, 281,515 |
| Software | $ 45,000 |
| **TOTAL** | **$ 15, 877,487** |

**Estimaciones y Deterioros**

8.- No aplica

**Otros Activos**

9.- No aplica

 **Pasivo**

1. Proveedores por pagar en un plazo de 90 días y el saldo es por $ 1, 689,362 correspondiente a la administración anterior, así con un importe del ejercicio actual $ 10 ,437,581 y las retenciones y contribuciones en un plazo de 30 días por $ 5, 837,101.

Relación de proveedores por pagar:

|  |  |
| --- | --- |
| aimee Alexandra Narváez Mendoza |  $ 35,506  |
| amador garza Galván |  $ 62,471  |
| Américo Arredondo arguelles |  $ 4,060  |
| Ana María nava ramiro |  $ 199,440  |
| Apodaca misión sa de cv |  $ 82,010  |
| armando pulido Izaguirre |  $ 42,781  |
| Arnoldo de Jesús Barboza Alonso  |  $ 20,152  |
| Arredondo arguelles Américo |  $ 25,346  |
| artículos de seguridad privada sa de cv |  $ 200,000  |
| asociación de frontón del estado de tam |  $ 35,000  |
| asociación de gimnasia de Tamaulipas ac |  $ 3,000  |
| automóviles victoria, s.a. de c.v. |  $ 26,583  |
| Banorte |  $ 77,233  |
| Beatriz Adriana flores Zavala |  $ 8,000  |
| becas alto rendimiento |  $ 463,000  |
| Benito Pérez Rodríguez |  $ 19,302  |
| came soluciones hidráulicas sa de cv |  $ 2,248,450  |
| Carlos Sánchez Saldívar |  $ 16,353  |
| centro llantero garza sa de cv |  $ 51,961  |
| comercial papelera de victoria sa de cv |  $ 6,363  |
| comercial papelera de victoria, s.a. de c.v. |  $ 114,837  |
| comercializadora sierra grande, s.a. de c.v. |  $ 186,507  |
| comisión federal de electricidad |  $ 765,561  |
| comisión municipal de agua potable y alcantarillado  |  $ 455,400  |
| corazón de Jesús medina reyes |  $ 105,979  |
| ctpxpress sa de cv |  $ 34,104  |
| David Rogelio Gómez castillo |  $ 51,736  |
| Eloy Edgardo cantú Pérez |  $ 89,645  |
| Emmanuel morales Hernández |  $ 260,072  |
| Felipe juan salinas mansur |  $ 72,419  |
| gasolineria eje vial sa de cv |  $ 90,000  |
| gerencia administración y progreso sa de cv |  $ 125,280  |
| grupo comercial cristal, s.a. de c.v. |  $ 52,200  |
| Guadalupe de la cruz briones Frausto |  $ 42,456  |
| Guillermo Avendaño Vidal |  $ 276,633  |
| Gustavo Ramírez Pérez |  $ 7,354  |
| Héctor Antonio López becerra |  $ 48,960  |
| hidratan sa de cv |  $ 38,843  |
| hotel Paradise inn sa de cv |  $ 81,019  |
| hotelera Aztlán de Tampico sa de cv |  $ 227,076  |
| hotelera carcur Castañeda, s.a. de c.v. |  $ 198,220  |
| hotelería carcur sa cv |  $ 19,975  |
| hotelería y servicios reforma sa de cv |  $ 14,160  |
| Irma Yolanda lazo mota |  $ 73,860  |
| Kevin Alejandro huerta salce |  $ 10,000  |
| Lucina del Carmen Martínez Ruiz |  $ 446,229  |
| Luis Daniel González Martínez |  $ 10,000  |
| Luis Felipe delgado Lemus |  $ 14,800  |
| Manuel Antonio Martínez huerta |  $ 49,880  |
| Manuel Guadalupe Maldonado segura |  $ 14,000  |
| María Alejandra Vargas Martínez  |  $ 251,943  |
| María de los ángeles huerta guzmán |  $ 77,720  |
| María del rosario Ramírez Bernal |  $ 79,121  |
| miguel ángel Álvarez reyes |  $ 5,380  |
| miguel Mendoza san Luis |  $ 3,000  |
| noreste distribuciones y servicios sa |  $ 626,986  |
| nidia zalema guzmán gastelum |  $ 3,480  |
| oficentro plus sa de cv |  $ 15,392  |
| operadora de hoteles victoria s de rl de cv |  $ 52,073  |
| óscar Felipe Loera Treviño |  $ 9,488  |
| óscar González Hernández |  $ 14,796  |
| patricia Eugenia María canales Salazar |  $ 32,921  |
| pedro Alan González Guevara |  $ 82,331  |
| piseju |  $ 67,267  |
| power computing, s.a. de c.v. |  $ 32,932  |
| prohotmon sa de cv |  $ 16,500  |
| proveedores mayhc, s.a. de c.v. |  $ 124,271  |
| quimera, actividades y servicios sa de cv |  $ 2,425,600  |
| Roberto Carlos Balderas marques |  $ 5,604  |
| Samuel García Hernández |  $ 70,919  |
| Susana Lara Balderas  |  $ 57,732  |
| Sylvia González Vázquez |  $ 56,330  |
| viajes Paradise s.a. de c.v. |  $ 54,337  |
| viajes Paradise sa de cv |  $ 340,605  |
| yudith Areli torres de la rosa  |  $ 16,000  |
| **TOTAL** |  **$ 12, 126,943**  |

1. No aplica.
2. Retenciones y contribuciones por pagar $ 5, 837,101

|  |  |
| --- | --- |
| Proveedores diversos créditos empleados | $ 4,474,784 |
| SHCP | $ 1,354,902 |
| IPSSET | $ 7,415 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

1.- no aplica

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo  | 76,841 | 52,217 |
| Bancos/Tesorería  | 23, 879,121 | 9, 431,283 |
| Bancos/Dependencias y Otros |  |  |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes  |  |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **23,955,962** | **9, 483,500** |

1. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

No aplica.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| Terrenos |  |  |
| Viviendas |  |  |
| Edificios no Habitacionales |  |  |
| Infraestructura |  |  |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público |  |  |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios |  |  |
| Otros Bienes Inmuebles |  |  |
| **Bienes Muebles** |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  |  |
| 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 |  |  |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos |  |  |
| Activos Biológicos |  |  |
| Otras Inversiones |  |  |
| **Total** | **0** | **0** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **8,596,248** | **7,835,193** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 100,838 | 142,110 |
| Amortización |  |  |
| Incrementos en las provisiones |  |  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |  |  |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles  |  |  |
| Incremento en cuentas por cobrar |  |  |
| Partidas Extraordinaria | 5,775,376 | -3,130,445 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | 14,472,462 | 4,846,858 |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |
| --- |
| **INSTITUTO DEL DEPORTE DE TAMAULIPAS** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | **$ 237,290,715** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **0** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros |  |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios. |   |  |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia |   |  |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones |   |  |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios |   |  |
|  2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios |   |  |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | **0** |
| 3.1  | Aprovechamientos Patrimoniales |   |
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos |   |  |
| 3.3  | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |   |  |
|  |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **237,290,715** |

|  |
| --- |
|  **INSTITUTO DEL DEPORTE DE TAMAULIPAS** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios**  | **$ 228,593,629** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **0** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración |  |  |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  |
| 2.9 | Activos Biológicos |  |  |
| 2.10 | Bienes Inmuebles |  |  |
| 2.11 | Activos Intangibles |  |  |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  |  |
| 2.13  | Obra Pública en Bienes Propios |  |  |
| 2.14  | Acciones y Participaciones de Capital |  |  |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores |  |  |
| 2.16 | Concesión de Préstamos |  |  |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos |  |  |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  |  |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública |  |  |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |  |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | **100,838** |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 100,838  |  |
| 3.2 | Provisiones |   |  |
| 3.3  | Disminución de Inventarios |   |  |
| 3.4  | Otros Gastos |   |  |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable |  |  |
| 3.6  | Materiales y Suministros (consumos) |  |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | **228,694,467** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**c)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

 Valores

 Emisión de obligaciones

 Avales y garantías

 Juicios

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

8.1.1. Ingresos Estimados $ 125, 417,931

8.1.2. Ingresos por Ejecutar $ 5, 261,400

8.1.3. Ingresos Modificados $ 117, 134,182

8.1.4. Ingresos Devengados $ 237, 290,715

8.1.5. Ingresos Recaudados $ 237, 290,715

 Cuentas de egresos

8.2.1. Aprobado $ 125, 417,931

8.2.2. Egresos Por Ejercer $ 13, 955,308

8.2.3. Modificado $ 117, 134,182

8.2.4. Comprometido $ 228, 593,629

8.2.5. Devengado $ 228, 593,629

8.2.6. Ejercido $ 228, 593,629

8.2.7. Pagado $ 228, 593,629

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor