

**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

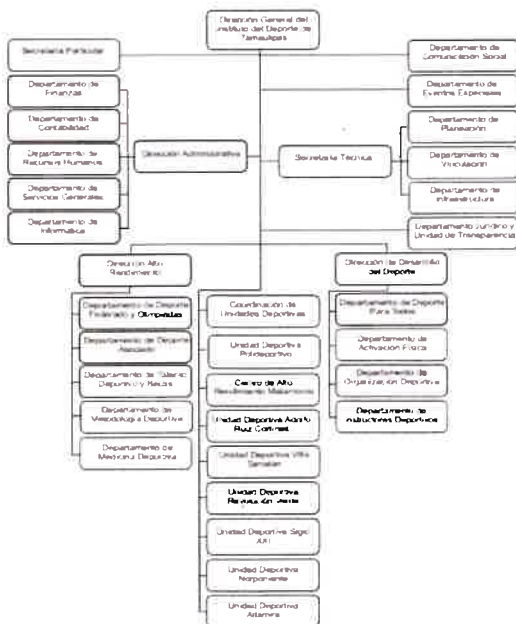
El instituto como tal fue creado para coordinar las acciones del deporte organizado en los ámbitos del deporte social, pero principalmente el de alto rendimiento, para tal efecto, en la información contable y financiera se muestra en forma transparente y como la facilidad de entendimiento en el sentido 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 CXXI número 133 del 8 de noviembre del 2016 siendo sustituida la dirección general instituto tamaulipeco del deporte.3

**2. 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.

**3. 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 física 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.



**4. 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.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

El instituto tiene la política en forma general de atender todas las normas y lineamientos 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.

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

No aplica.

**7. 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.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica.

**9. 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.

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

No aplica.

**11. Calificaciones otorgadas**

No aplica.

**12. Proceso de Mejora**

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

**13. 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.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

Ninguno.

**15. 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



ING. Manuel Raga Navarro  
Director General



INSTITUTO  
DEL DEPORTE  
TAMAULIPAS



LIC. Erika Nallely Portes Raga  
Jefa del Departamento de Contabilidad

**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
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 130, 603,450</b>

**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
EFFECTIVO	\$    76,841
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23, 955,962</b>

**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	\$ 4,466
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,445,599</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15, 877,487</b>

**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 Narvárez 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 papeleria de victoria sa de cv	\$ 6,363
comercial papeleria 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12, 126,943</b>

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

Proveedores diversos créditos empleados	\$ 4,474,784
SHCP	\$ 1,354,902
IPSSSET	\$ 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		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>23,955,962</b>	<b>9, 483,500</b>

2. 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
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		

Infraestructura		
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso de Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Bienes Muebles</b>		
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		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>8,596,248</b>	<b>7,835,193</b>
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
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>14,472,462</b>	<b>4,846,858</b>



**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)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 237,290,715</b>
-------------------------------------	-----------------------

<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
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	

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>237,290,715</b>
--	--------------------

**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)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 228,593,629</b>
---	-----------------------

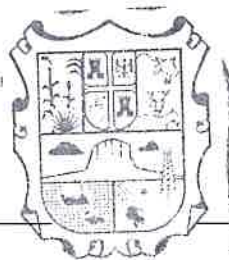
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	

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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>100,838</b>
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	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>228,694,467</b>


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



ING. Manuel Raga Navarro  
Director General



INSTITUTO  
DEL DEPORTE  
TAMAULIPAS



LIC. Erika Nallely Portes Raga  
Jefa del Departamento de Contabilidad

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores  
Emisión de obligaciones  
Avales y garantías  
Juicios

**Presupuestarias:**

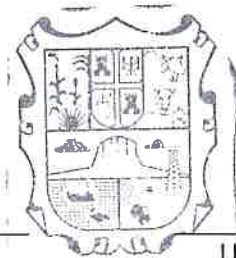
Cuentas de ingresos	
8.1.1. Ingresos Estimados	\$ 125, 417,931
8.1.2. Ingresos por Ejecutar	\$ 5, 261,400
8.1.3. Ingresos Modificados	\$ 117, 134,182
8.1.4. Ingresos Devengados	\$ 237, 290,715
8.1.5. Ingresos Recaudados	\$ 237, 290,715

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



ING. Manuel Raga Navarro  
Director General



LIC. Erika Nallely Portes Raga  
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO DEL DEPORTE  
TAMAULIPAS