

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

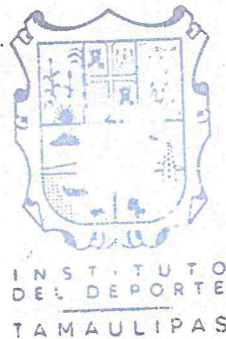
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Al cierre del ejercicio se tenían 34 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 |
| # 8588 | \$ 0 |
| # 0197 | \$ 0 |
| # 8888 | \$ 10,000 |
| # 6657 | \$ 10,020 |
| # 8086 | \$ 10,000 |
| # 0718 | \$ 9,420 |
| # 9323 | \$ 10,020 |
| # 8238 | \$ 0 |
| # 9312 | \$ 0 |
| # 9321 | \$ 23,135 |
| # 9330 | \$ 0 |
| # 4320 | \$ 0 |
| # 4290 | \$ 2,032 |
| # 0969 | \$ 0 |
| # 1682 | \$ 0 |
| # 9492 | \$ 0 |
| # 3935 | \$ 0 |
| # 8762 | \$ 569,693 |
| # 1418 | \$ 1,334,165 |
| # 1573 | \$ 1,627,901 |
| # 5375 | \$ 414,591 |
| # 7376 | \$ 1,511,627 |
| # 7283 | \$ 260,208 |
| # 8536 | \$ 1,251,819 |
| # 0517 | \$ 21,757 |
| # 6957 | \$ 6,919 |
| # 2184 | \$ 614,643 |
| # 3577 | \$ 20,516 |
| # 0168 | \$ 0 |
| # 3869 | \$ 13,650 |
| # 6558 | \$ 27,943 |
| # 8659 | \$ 10,002 |
| # 4913 | \$ 20,001 |
| | <hr/> |
| | \$ 7,792,943 |



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

2.- Respecto al importe pendiente de cobro y recuperación, lo consideramos en dos vertientes, la cantidad no depositada por la secretaria de finanzas del subsidio para la operatividad del organismo del ejercicio del 2019 por \$ 1, 704, 000 y un saldo correspondiente a deudores que el instituto contempla en gastos pendientes de comprobar al cierre del ejercicio por \$3, 321, 835 de los cuales \$487, 943 provienen de la administración anterior.

3.- Se registra un importe de \$ 32, 602 de las aportaciones patronales del issste pendientes de aplicar y se cancelarían en el ejercicio 2020.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- No aplica

Inversiones Financieras

5.- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| | |
|---|-----------------------|
| 6.- Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 1, 846,652 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | \$ 8, 127,935 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$ 2, 804,618 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$ 1, 514,257 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 751,942 |
| Software | \$ 45,000 |
| TOTAL | \$ 15, 090,404 |

Estimaciones y Deterioros

7.- No aplica

Otros Activos

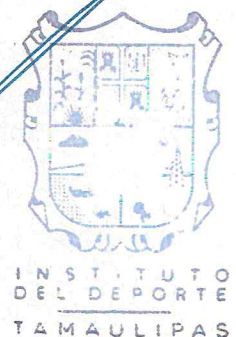
8.- No aplica

Pasivo

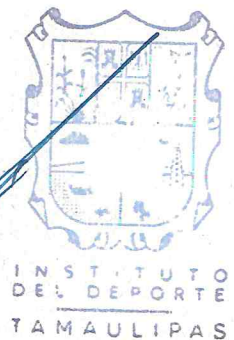
1.- Proveedores por pagar en un plazo de 90 días y el saldo es por \$ 1, 405,028 correspondiente a la administración anterior, así con un importe del ejercicio actual \$ 4, 282,306 y las retenciones y contribuciones en un plazo de 30 días por \$ 2, 829, 580.

Relación de proveedores por pagar:

| | |
|--|------------|
| Comercial Papelera de Victoria S. A de C.V. | \$ 114,837 |
| Comercializadora Sierra Grande S. A de C.V. | \$ 186,507 |
| Grupo Comercial Cristal S.A de C.V. | \$ 52,200 |
| Hotelera Carcur Castañeda S.A. de C.V. | \$ 198,220 |
| Proveedores Mahyc S.A. de C.V. | \$ 124,271 |
| Asociación de Frontón del Estado de Tamaulipas | \$ 35,000 |
| Emanuel Morales Hernández | \$ 260,072 |
| Artículos de Seguridad Privada S.A. de C.V. | \$ 200,000 |
| Automóviles de victoria S.A. de C.V. | \$ 26,583 |
| Patricia Eugenia Hernández Salazar | \$ 32,921 |
| Power Computing S.A. de C.V. | \$ 32,932 |
| Aimee Alexandra Narváez Mendoza | \$ 35,506 |
| Corazón de Jesús Medina Reyes | \$ 105,979 |
| Alberto Blanco Rodríguez | \$ 131,455 |



| | |
|--|---------------------|
| Amador Garza Galván | \$ 62,471 |
| Antonio Bishara Abugaber Surur | \$ 8,048 |
| Asociación de Gimnasia de Tamaulipas A.C. | \$ 3,000 |
| Brenda Refugio Castillo Sifuentes | \$ 131,455 |
| Carlos Alberto Cavazos Vega | \$ 19,032 |
| Cesar Aurelio Espinosa Olvera | \$ 131,455 |
| Citlaly Quintana Álvarez | \$ 131,455 |
| Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado | \$ 379,203 |
| David Pedro Ramos Barrón | \$ 31,100 |
| Eliezer Calderón López | \$ 107,584 |
| Fernando Izquierdo Pérez | \$ 109,546 |
| Gerardo Rangel Martínez | \$ 13,464 |
| Gerencia Administración y Progreso S.A. de C.V. | \$ 125,280 |
| Gerges Isaac Chiprut Martínez | \$ 109,546 |
| Gilberto Martínez Serna | \$ 23,319 |
| Greyci Ethel Robles Barajas | \$ 265,035 |
| Guadalupe de Anda Erle | \$ 149,060 |
| Hotelería Aztlán de Tampico, S.A. de C.V. | \$ 31,499 |
| Hotelería Carcur Castañeda, S.A. de C.V. | \$ 22,121 |
| Hotelería Carcur S.A. de C.V. | \$ 80,699 |
| Hotelería y Servicios Reforma S.A. de C.V. | \$ 105,536 |
| Imagen Radio Comercial S.A. de C.V. | \$ 174,000 |
| Integra de Victoria, S.A. de C.V. | \$ 8,004 |
| Jasón de Jesús Salazar Pérez | \$ 109,546 |
| Joaquín Castañeda Cruz | \$ 109,546 |
| Jorge Basilio Hawach Charur | \$ 1,025 |
| José Ángel Gallardo Rendón | \$ 109,546 |
| Juan Humberto del Toro Elizondo | \$ 131,455 |
| Juan Sergio Álvarez Figueroa | \$ 19,488 |
| Luis Adrián Badillo Herrera | \$ 131,455 |
| Miguel Ángel Álvarez Reyes | \$ 5,380 |
| Mirna Elizabeth Arias Cano | \$ 30,978 |
| Óscar Ernesto Barrera Pedraza | \$ 1,740 |
| Pablo Martínez Maldonado | \$ 1,000 |
| Prohotmon S.A. de C.V. | \$ 3,149 |
| Provedora Industrial y de Servicio Herpal S.A. de C.V. | \$ 671,630 |
| Provedora y Servicio Integrales del Valle S.A. de C.V. | \$ 48,392 |
| Química Industrial Mayter, S.A. de C.V. | \$ 3,108 |
| Ricardo Rosati Beristáin | \$ 109,546 |
| Roberto Carlos Balderas Márquez | \$ 11,881 |
| Rolando Campean Medina | \$ 13,197 |
| Rosa Elia Garza García | \$ 6,889 |
| Sarai Damaris Segura Meza | \$ 88,461 |
| Úrsula Sarahi González Garate | \$ 109,546 |
| Viajes Paradise S.A. de C.V. | \$ 178,585 |
| Yenileme S.A. de C.V. | \$ 33,392 |
| TOTAL | \$ 5,687,328 |



2.- NO APLICA

3.- Retenciones y contribuciones por pagar

TOTAL \$ 2,829,580

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- Recurso Estatal Transferencias, subsidios y subvenciones \$ 198,659,155.

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Dentro del capítulo 3000 Servicios generales con respecto a los gastos de Energía Eléctrica y Agua Potable suman un importe de \$ 20, 943, 943, dando un importe total de \$ 43,674,827.00 así como también capítulo 1000 por \$ 74, 866, 657 y del capítulo 2000 un importe de \$ 6, 040, 463 y finalmente del capítulo 4000 \$ 73, 123,723.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

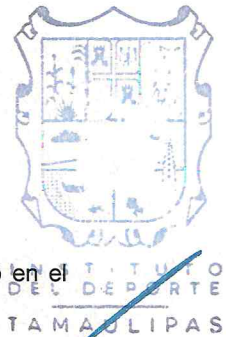
1.- No aplica

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:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 7, 832,160 | 3, 661,910 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | | |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 7, 832,160 | 3, 661,910 |



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:

2.- No aplica

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

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 4,170,250 | -927,203 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | -266,501 | -777,416 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | -3,216,765 | 5, 374,804 |

TOTAL \$ 686,984 \$ 3,670,185

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Nombre del Ente Público
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
 (Cifras en pesos)

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | \$ 198, 659,155 |
|-------------------------------------|------------------------|

| | |
|---|----------|
| 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 ó 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 | \$ 198, 659,155 |
|--|------------------------|

Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

Nombre del Ente Público
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
 (Cifras en pesos)

| | |
|---|-------------------------|
| 1.- Total de Egresos Presupuestarios | \$ 197, 705, 671 |
|---|-------------------------|

| | |
|--|----------|
| 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 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 | |

| | | |
|---|---|-------------------------|
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$ 266, 500 |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 266, 500 |
| 3.2 | Provisiones | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| 3.6 | Otros Gastos | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | |
| 4. Total de Gastos Contables | | \$ 197, 972, 171 |

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

LIC. CARLOS FERNANDEZ ALTAMIRANO
DIRECTOR GENERAL



LIC. RICARDO ESCOBAR RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

b) 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 | \$ 152, 004,813 |
| 8.1.2. Ingresos por Ejecutar | \$ 11, 293,729 |
| 8.1.3. Ingresos Modificados | \$ 57, 948,072 |
| 8.1.4. Ingresos Devengados | \$ 158, 659,155 |
| 8.1.5. Ingresos Recaudados | \$ 158, 659,155 |

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Cuentas de egresos | |
| 8.2.1. Aprobado | \$ 152, 004,813 |
| 8.2.2. Egresos por Ejercer | \$ 12, 247,214 |
| 8.2.3. Modificado | \$ 57, 948,072 |
| 8.2.4. Comprometido | \$ 197, 705,671 |
| 8.2.5. Devengado | \$ 197, 705,671 |
| 8.2.6. Ejercido | \$ 197, 705,671 |
| 8.2.7. Pagado | \$ 197, 705,671 |

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

LIC. CARLOS FERNANDEZ ALTAMIRANO
DIRECTOR GENERAL



LIC. RICARDO ESCOBAR RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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.

2. Panorama Económico y Financiero

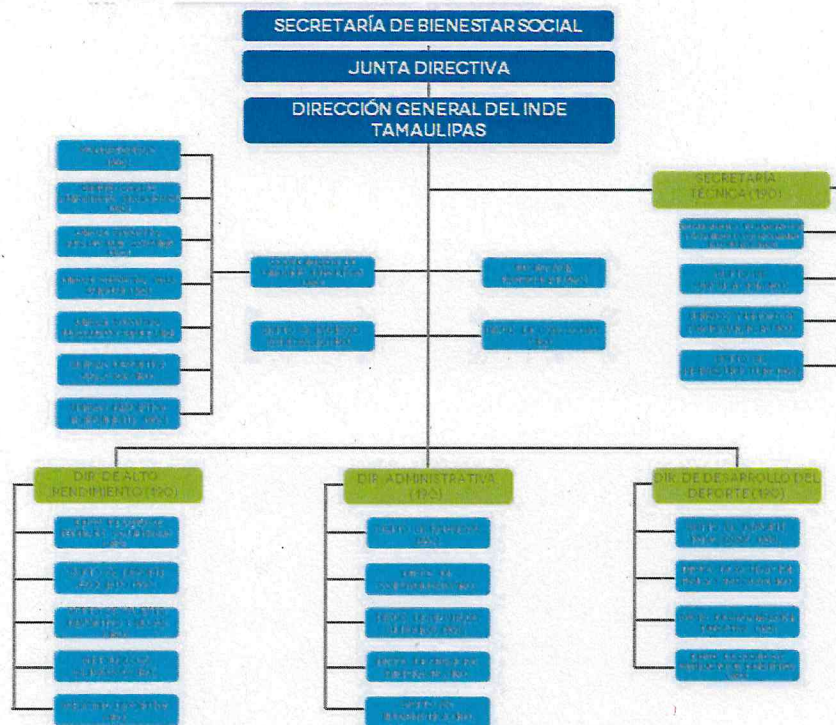
Las condiciones económicas bajo las cuales desarrolla las actividades de operación el instituto son acordes a la situación que se genera a nivel estatal y federal, considerando la toma de decisiones de acuerdo a la administración de los recursos económicos y a la prioridad de los eventos de alto rendimiento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

3. Autorización e Historia

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.

4. 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.



5. 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.

6. 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

8. 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

10. 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.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. 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.

14. 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.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno.


16. Partes Relacionadas

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

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



LIC. CARLOS FERNANDEZ ALTAMIRANO
DIRECTOR GENERAL



LIC. RICARDO ESCOBAR RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

