

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | BANCOS/TESORERÍA | \$2,783,212.65 |
| | OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | |
| | SUBSIDIO AL EMPLEO | \$2,513.04 |
| | Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | |
| 2. | ANTICIPO A PROVEEDORES (SEFI) | \$12,660.94 |
| 3. | Tenemos saldo cero en este rubro. | |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- Este Instituto no maneja bienes para transformación.
- No se maneja almacenes.

Inversiones Financieras

- No cuenta con inversiones.
- Tenemos saldo cero.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.

DESCRIPCIÓN	ACUMULADO DICIEMBRE-2016	
	BIENES	DEPRECIACIÓN
Muebles de oficina y estantería	390,200.36	164,567.22
Muebles excepto de oficina y estantería	343,875.83	57,564.21
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	1,004,558.08	752,194.16
Otros bienes muebles	10,540.00	1,099.22
Otros equipos eléctricos y electrónicos de oficina.	80,679.59	34,083.41
Equipos y aparatos audiovisuales	342,698.16	328,617.83
Aparatos deportivos	6,111,232.51	4,846,977.19
Cámaras fotográficas y de video	88,106.72	77,611.43
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	172,718.60	163,145.34
Equipo médico y de laboratorio	33,023.77	24,054.07
Instrumental médico y de laboratorio	29,201.97	13,177.26
Vehículos y equipo de transporte terrestre.	2,312,939.00	1,411,130.99
Maquinaria y equipo industrial	18,973.46	3,862.27
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	6,500.00	3,253.56
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	94,628.32	33,348.65
Herramientas y máquina – herramientas	369,846.14	147,244.82
Refacciones y accesorios mayores	46,848.19	18,033.34
Maquinaria y equipo diverso	331,422.89	95,439.40
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	21,460.00	0.00
TOTAL	11,809,453.59	8,175,404.37

La depreciación se aplica cada seis meses y se maneja un archivo en excell con calculo de depreciación diaria, a efecto de tener un dato más exacto.

La aplicación de Depreciaciones y amortizaciones, es en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Reglas de valoración del patrimonio.

9. No se cuenta con Activos Intangibles




Estimaciones y Deterioros

10. No aplica.

Otros Activos

11. No aplica.

Pasivo

1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$566,426.53
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$432,155.51
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$641,124.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$422,968.85
2. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$1,426.80
3. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$22,683.68



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Rubro	Tipo	Clase	Concepto	Importe
5	1	04	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	\$13,181,402.61
8	3	01	Convenios CONADE	\$12,526,118.00
9	1	01	Transferencias SEFI	\$161,686,671.71

2. Otros Ingresos y beneficios

Recuperación por reparación a cambio de partes de vehículo de transporte	36,460.68
Recuperación de gasto Federación de TKD	25,959.00

Gastos y Otras Pérdidas:
 No Aplica.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Diferencias derivadas de la conciliación física-contable de los bienes
2. Cancelación de cheques
3. Cancelación parcial de provisiones
4. Devoluciones de apoyo derivado de auditorías.




IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	2,785,726	4,255,395
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	2,785,726	4,255,395

2. Detallar las adquisiciones de bienes:

Bienes muebles, inmuebles e intangibles	504,154
Inversión pública	1,468,668

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	X	X
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-139,608.32	\$2,383,373.67
Amortización	(X)	\$150,461.23
Incrementos en las provisiones	(X)	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)

Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		187,394,192
2. Más ingresos contables no presupuestarios		67,801
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	62,420	
Otros ingresos contables no presupuestarios	5,381	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		187,461,993

Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		187,350,541
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,972,821
Mobiliario y equipo de administración	305,010	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	123,128	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13,058	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	62,957	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,468,668	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,329,059
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-139,608	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,468,668	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		186,706,779

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se tienen registrados en cuentas de orden los inmuebles que el Instituto tiene en comodato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal de 2016 del Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes, muestra Resultados Generales económicos-financieros, los logros más importantes de la gestión pública, así como información complementaria donde se puede reflejar los avances y cumplimiento a las disposiciones generales de Ley.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto recibe transferencias programadas de la Secretaría de Finanzas y tiene recaudación de ingresos propios, así como también aportaciones federales, a fin de cumplir con los convenios y proyectos tales como; Deporte Masivo, Deporte Selectivo, Eventos Deportivos Nacionales e Internacionales, Olimpiada y Paralimpiada Nacional, Difusión de Cultura Física y Deporte, Gestión Social Deportiva, Coordinación y Control Administrativo e Instalaciones Modernas y Funcionales, los cuales fueron previamente analizados en base a la mejor administración y uso óptimo de los recursos en pro del deporte.

3. Autorización e Historia

La historia del Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes data desde 1945 y surge como Delegación Estatal de la Confederación Deportiva Mexicana. En 1958 se inició la construcción en Aguascalientes de las instalaciones que albergarían el Instituto Nacional de la Juventud Mexicana (INJM). En 1976 se transforma en Instituto de la Juventud (INJUVE) y luego Consejo de Recursos para la Atención de la Juventud (1984, CREA). Esta institución atendía desde sus inicios fundamentalmente actividades orientadas a la juventud como el deporte. En 1989 se crea el Instituto Aguascalentense de la Juventud y el Deporte (INAJUD), como producto de la fusión de las dos instituciones citadas con anterioridad, el CREA y el Consejo Estatal del Deporte, evitando con ello la duplicidad de este tipo de actividades. En 1993 cambia de nuevo su denominación por Instituto Aguascalentense del Deporte

(INADE). En el Diario Oficial del 22 de Enero del 2007, se reforma la Ley General de la Cultura Física y Deporte del Estado de Aguascalientes, en este momento toma el nombre oficial de Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Es difundir, promover, impulsar, fomentar, investigar y desarrollar el deporte en el Estado, incluyendo en ello las entidades y dependencias del Estado y de los Municipios, los deportistas, organizaciones deportivas, jueces, árbitros, técnicos e instalaciones para la práctica deportiva.
- b) Principal actividad: Promoción y Fomento del Deporte
- c) Ejercicio fiscal: 2016
- d) Régimen jurídico: Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener: ISR Salarios, ISR honorarios, ISN, IMSS.
- f) Estructura organizacional básica: De acuerdo al Estatuto orgánico del Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes.
- g) No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Se cumple con 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 valor de realización con sus respectivas depreciaciones.
- c) Se aplican los postulados básicos.
 - 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) Se opera bajo la normatividad emitida por la CONAC.
- c) Esta entidad implemento la armonización contable (devengado) a partir del ejercicio 2014 y se aplica de acuerdo como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

-En el caso del **gasto devengado**: el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas; y
 -Para el **Ingreso devengado**: el que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos;

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se realizaron algunos ajustes con motivo del inventario físico – contable, en base al reporte del Depto. de Control Financiero y Patrimonial.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Únicamente se maneja Moneda Nacional

8. Reporte Analítico del Activo

a) Consideramos la publicación de CONAC “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”; con la excepción de la aplicación de la depreciación se hace de acuerdo a los días exactos transcurridos cada seis meses y no al porcentaje.

CUENTA	CONCEPTO	VIDA ÚTIL	DIAS VIDA ÚTIL
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	3650
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	3650
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	1095
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	3650
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	1095
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	1825
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	1095
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	1825

1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	1825
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	1825
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	1825
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	3650
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	3650
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	3650
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	3650
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	3650

- b) La aplicación de la depreciación se hace de acuerdo a los días exactos transcurridos cada seis meses y no por porcentaje.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo
No aplica
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
No aplica
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.

DESCRIPCIÓN	ACUMULADO DICIEMBRE-2015		ACUMULADO CIERRE 2015		DIFERENCIAS *	
	BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN	BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN	BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN
Muebles de oficina y estantería	390,200.36	164,567.22	640,846.09	139,546.20	-250,645.73	25,021.02
Muebles excepto de oficina y estantería	343,875.83	57,564.21	58,527.79	20,925.50	285,348.04	36,638.71
Equipo de cómputo y de tecnologías de la	1,004,558.08	752,194.16	969,558.83	836,055.75	34,999.25	-83,861.59
Otros bienes muebles	10,540.00	1,099.22	41,675.08	6,130.44	-31,135.08	-5,031.22
Otros equipos eléctricos y electrónicos de oficina.	80,679.59	34,083.41	106,386.18	38,174.49	-25,706.59	-4,091.08
Equipos y aparatos audiovisuales	342,698.16	328,617.83	56,247.58	54,442.34	286,450.58	274,175.49
Aparatos deportivos	6,111,232.51	4,846,977.19	6,016,317.57	3,800,886.12	94,914.94	1,046,091.07
Cámaras fotográficas y de video	88,106.72	77,611.43	295,051.15	274,459.51	-206,944.43	-196,848.08
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	172,718.60	163,145.34	928,203.45	525,075.73	-755,484.85	-361,930.39
Equipo médico y de laboratorio	33,023.77	24,054.07	551,417.66	281,282.74	-518,393.89	-257,228.67
Instrumental médico y de laboratorio	29,201.97	13,177.26	102,935.67	35,448.94	-73,733.70	-22,271.68
Vehículos y equipo de transporte terrestre.	2,312,939.00	1,411,130.99	2,361,798.12	2,299,085.34	-48,859.12	-887,954.35
			55,124.39	10,724.87	-55,124.39	-10,724.87
Maquinaria y equipo industrial	18,973.46	3,862.27	27,127.05	5,004.20	-8,153.59	-1,141.93
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de	6,500.00	3,253.56	11,070.00	4,492.59	-4,570.00	-1,239.03
			98,418.76	19,653.57	-98,418.76	-19,653.57
Equipos de generación eléctrica, aparatos y	94,628.32	33,348.65	111,079.88	34,304.80	-16,451.56	-956.15
Herramientas y máquina - herramientas	369,846.14	147,244.82	351,889.04	125,341.52	17,957.10	21,903.30
Refacciones y accesorios mayores	46,848.19	18,033.34	136,976.17	32,260.09	-90,127.98	-14,226.75
Maquinaria y equipo diverso	331,422.89	95,439.40	308,485.10	64,189.67	22,937.79	31,249.73
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	21,460.00					-432,080.04
	11,809,453.59	8,175,404.37	13,229,135.56	8,607,484.41	-1,441,141.97	-864,160.08

* AJUSTES Y RECLASIFICACIONES COMO RESULTADO DE INVENTARIO FÍSICO.

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

Recaudación Local

INGRESOS PROPIOS	\$13,181,402.61
TRANSFERENCIAS (SECRETARIA DE FINANZAS)	\$161,686,671.71

Recaudación Federal

Convenios CONADE	\$12,526,118.00
------------------	-----------------

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Revisión mensual de Resultados Financieros y de avance de gestión.

14. Información por Segmentos

No aplica.

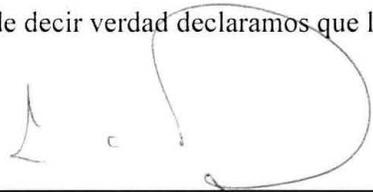
15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

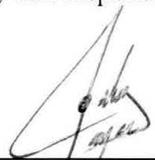
16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



DR. MANUEL ACEVES RUBIO
DIRECTOR GENERAL



C.P. CARLOS ALBERTO TORRES CAMPOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO