

CUENTA PÚBLICA 2017

COMISIÓN NACIONAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE) prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de Diciembre de 2017 de conformidad con los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con los siguientes apartados:

- A. Notas de Desglose
- B. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
- C. Notas de Gestión Administrativa

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

El total de Activos de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO	
	31-DICIEMBRE-2017	31-DICIEMBRE-2016
Efectivo y Equivalentes	54,440,822	68,389,765
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	36,271,540	169,077
Almacenes	2,392,749	3,706,079
Inversiones Financieras	35,560,314	56,250,813
Bienes Inmuebles	2,121,819,826	2,121,819,826
Bienes Muebles	351,265,662	351,265,662
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	789,891,410	731,235,488
Total Activo	1,811,859,503	1,870,365,734

▪ **Efectivo y Equivalentes**

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones, con vencimientos no mayores a 30 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses. Se integran los recursos monetarios que se manejan en cuentas bancarias en moneda nacional de conformidad con la normatividad establecida para las disponibilidades financieras, mismas que se encuentran debidamente registradas en el sistema de la Cuenta Única de la Tesorería (CUT), su afectación contable se realiza en las siguientes cuentas de mayor: 1112 Bancos/Tesorería y 1114 Inversiones Temporales.

Actualmente se manejan 11 cuentas bancarias; de las cuales en 4 de ellas se manejan recursos fiscales, como son: pagos de cuotas y aportaciones al SAR, ISSSTE y FOVISSSTE, pago de retenciones de impuestos, nómina, entre otros; en las 7 restantes así como una Inversión, se recaudan y controlan los ingresos propios derivados de: cuotas de inscripción, constancias de estudio, colegiaturas, etc., de la Escuela Nacional de Entrenadores Deportivos (ENED); estudios de dopaje del Laboratorio Nacional de Prevención y Control de Dopaje; alimentación, hospedaje en los albergues del Centro Nacional de Desarrollo de Talentos Deportivos y Alto Rendimiento (CNAR), Centro Paralímpico Mexicano (CPAMEX) y Villas Tlalpan, del ejercicio y remanentes de anteriores, entre los principales conceptos.

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se clasifican e integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Bancos	5,025,416	41,990,750
Inversiones Temporales	49,415,406	26,399,015
Suma de Efectivo y Equivalentes	54,440,822	68,389,765

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

Su afectación contable se realiza en las cuentas de mayor: 1122 Cuentas por cobrar a corto plazo, 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo y 1139 Otros derechos a recibir. De la primera, su integración corresponde a Cuentas por Liquidar Certificadas en trámite de liberación de pago por TESOFE, destinados a los apoyos asignados a los Institutos y/o Consejos Estatales, de conformidad con los convenios celebrados. Para el caso de la segunda, representa los recursos fiscales pendientes de comprobar, por los recursos que se les han asignados a los servidores públicos de la Institución, por concepto de viáticos nacionales que a la fecha tienen pendientes de comprobar y en la tercera se reconoce el pasivo de los gastos devengados del ejercicio de tipo corriente.

CUENTA PÚBLICA 2017

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se clasifican e integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10,582,038	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	42,160	169,077
Otros derechos a recibir	25,647,342	0
Suma de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	36,271,540	169,077

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Para el caso del saldo de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se informa que al 31 de diciembre de 2017 refleja un saldo por \$10,582,038 el cual se forma de los ingresos pendientes de recibir de la Tesorería de la Federación, por Cuentas por Liquidar Certificadas que se encuentran en proceso de pago.

- **Deudores Diversos**

Para el caso del saldo de Deudores Diversos, su saldo al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	2017	2016
Saldo de años anteriores	37,180	169,077
Saldo del ejercicio 2017	4,980	0
Suma	42,160	169,077

Por lo que toca a los recursos que les fueron asignados a los servidores públicos por concepto de viáticos nacionales e internacionales durante el ejercicio 2017, se puede observar que se han dado un estrecho seguimiento a los controles establecidos, situación que permitió su adecuada comprobación. Para el caso del saldo de años anteriores, se observa una significativa disminución derivado de los trabajos de depuración que se han venido desarrollando.

CUENTA PÚBLICA 2017

En ambos casos, se señala que ha sido turnado a la Coordinación de Normatividad y Asuntos Jurídicos a efecto de que dentro del ámbito de sus atribuciones se lleve a cabo la comprobación correspondiente del saldo de 2017 por \$4,980 y de ejercicios anteriores por \$32,275, lo que representa un 88% del saldo total que se tiene a la fecha. Por el saldo restante de \$4,905 se continúa con el proceso de depuración.

Se señalan los saldos más representativos:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Alan Edgar Lima Torres	0	8,482
Alejandro Castañón Zárraga	37,255	32,275
Estrada Castillo Arturo	0	5,655
Hernández Robles Gerardo	2,375	2,375
Veledíaz Álvarez Marco Antonio	2,530	5,188
Otros	0	115,102
Suma Deudores Diversos	42,160	169,077

- **Otros derechos a recibir**

Para el caso del saldo de Otros derechos a recibir, se informa que al 31 de diciembre de 2017 refleja un saldo por \$25,647,342 con el cual la entidad reconoce los gastos devengados no pagados que se presentaron durante el ejercicio 2017 por concepto de gasto corriente, y considerando que no existió disponibilidad presupuestal en este ejercicio, éstos serán pagados con cargo al presupuesto del ejercicio 2018.

- **Almacén de materiales y suministros de consumo (Almacenes)**

El almacén se reconoce al costo de adquisición y se valúa utilizando el método de costos promedios, atendiendo lo que señalan las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el CONAC y en apego a lo establecido en el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos

CUENTA PÚBLICA 2017

Materiales y Servicios Generales, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de julio de 2010. Su registro contable se refleja en la cuenta de mayor 1151 Almacén de materiales y suministros de consumo.

CONCEPTO	2017	2016
Vestuario y artículos deportivos	2,392,749	2,261,103
Otros materiales	0	1,444,976
Suma Almacenes	2,392,749	3,706,079

Su saldo soporta la adquisición de uniformes para futbol, atletismo, voleibol, basquetbol, uniformes, batas, pantalones, tenis, así como materiales de seguridad como es el caso de: guantes de carnaza, de electricista, fajas, botas, mascarillas antigases, etc., que serán distribuidas entre los trabajadores de la entidad de conformidad con las condiciones contractuales del personal sindicalizado.

▪ **Inversiones Financieras (Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos)**

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE), cuenta con un fideicomiso sin estructura orgánica denominado **Fondo para el Deporte de Alto Rendimiento** (FODEPAR), el cual se registra en la cuenta de mayor 1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, el cual presenta un saldo de:

2017	2016
35,560,314	56,250,813

El saldo que se presenta al 31 de diciembre de 2017 por \$35,560,314 corresponde al registro en bancos que reflejan los estados financieros emitidos por la Fiduciaria, Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada S.N.C. (BANJERCITO) a esta misma fecha, dando cumplimiento a los "Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos", emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Dentro del presupuesto del ejercicio de 2017, fueron asignados al FODEPAR recursos por \$314,087,640 a través del capítulo 4000.- Subsidios y Transferencias. Dichos recursos fueron asignados para campeonatos, concentraciones y competencias nacionales, de calificación para los XXIII Juegos Centroamericanos y del Caribe que se llevarán a cabo en Barranquilla, Colombia en 2018.

▪ **Bienes Inmuebles, Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Como parte de sus activos, la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE), cuenta con Inmuebles, los cuales se tienen registrados en las cuentas de mayor 1231 Terrenos, 1233 Edificios no habitacionales y 1261 Depreciación acumulada de bienes inmuebles, los cuales presentan un saldo de:

CONCEPTO	2017	2016
	INVERSIÓN	INVERSIÓN
Terrenos	1,078,254,315	1,078,254,315
Edificios no Habitacionales	1,043,565,511	1,043,565,511
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	2,121,819,826	2,121,819,826

La depreciación acumulada de bienes inmuebles asciende a \$505,718,753 al 31 de diciembre de 2017.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2017.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
2,121,819,826	2,121,819,826	0

Con la finalidad de actualizar los registros contables de los bienes inmuebles de la CONADE, se solicitó en forma inicial al Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) se sirviera emitir los avalúos paramétricos correspondientes, sin embargo para poder tramitar esta solicitud en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal (SIPIFP) en apego a la normatividad del INDAABIN y así poder gestionar y obtener los avalúos en comento, se deberá llevar a cabo la verificación y actualización de las superficies construidas, superficies de terreno y datos generales de los inmuebles que se encuentran registrados en el SIPIFP, motivo por el cual se estableció un plan de trabajo institucional el cual se está llevando a cabo.

▪ **Bienes Muebles, Equipo, Vehículos y Maquinaria**

El Mobiliario, Equipo, Vehículos y Maquinaria se reconocen inicialmente a su valor de adquisición, y su registro se encuentra en las cuentas de mayor: 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, 1244 Equipo de Transporte, 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y 1263 Depreciación acumulada de bienes muebles. La depreciación de estos bienes se determina sobre el valor de los activos, utilizando el método de línea recta y con base en los porcentajes que a continuación se señalan:

CONCEPTO	%
Mobiliario y Equipo de Administración	10
Equipo de cómputo	33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10
Vehículos y Equipo de Transporte	25
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	10
Otros activos	

La depreciación acumulada de bienes muebles asciende a \$284,172,657 al 31 de diciembre de 2017.

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre 2016, se tienen registrados los siguientes importes:

CONCEPTO	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	131,997,074	131,997,074
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,840,870	6,840,870
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	134,539,455	134,539,455
Vehículos y Equipo de Transporte	27,962,663	27,962,663
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	49,925,600	49,925,600
Suma de Bienes Muebles	351,265,662	351,265,662

CUENTA PÚBLICA 2017

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2017.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
351,265,662	351,265,662	0

Se llevó a cabo el inventario físico de bienes, el cual servirá de base para desarrollar un programa de depuración y actualización de bienes muebles, a fin de mantener debidamente actualizados los registros contables de este rubro.

- **Estimaciones y Deterioros**

En este rubro la CONADE no presenta ninguna operación o registro contable.

- **Otros Activos**

En este rubro la CONADE no presenta ninguna operación o registro contable.

PASIVO

El Pasivo de la Comisión de Cultura Física y Deporte al 31 de diciembre de 2017 corresponde al Pasivo Circulante el cual se registra en las cuentas de mayor: 2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo, 2112 Proveedores por pagar a corto plazo, 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, de conformidad con el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales por pagar a corto plazo	223,402	8,220,686
Proveedores por pagar a corto plazo	0	2,615,186
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	2,628,874	3,067,087
Otras cuentas por pagar a corto plazo	34,738,506	36,973,252
Total Pasivo	37,590,782	50,876,211

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Esta cuenta presenta un saldo de \$223,402 el cual incluye pasivos de servicios personales por pagar a corto plazo, como partes proporcionales de aguinaldo de ex servidores públicos, entre otros correspondiente al ejercicio 2017, así como de años anteriores, los cuales forman parte del proceso de depuración de cuentas contables.

- **Proveedores por pagar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 presenta los siguientes saldos:

CUENTA PÚBLICA 2017

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Agencia Aduanal Guillemín y Asociados Sw.A. de C.V.		569,894
Creda S.A. de C.V.		49,560
El Mundo es Tuyo S.A. de C.V.		47,296
Fundacio Institut Mar D Investigacions Mediques		97,058
García Parker Alfredo Martín		74,240
Grupo Mexicano de Seguros S.A. de C.V.		386,087
Juguetín S.A. de C.V.		360,949
Mersan Servicios S.A. de C.V.		226,047
Pentt Group Inc S.A. de C.V.		60,361
Proveedor de Laboratorios S.A. de C.V.		10,558
Velázquez Segura Alejandro		90,400
Otros		642,736
TOTAL	0	2,615,186

Las cuentas presentadas al 31 de diciembre de 2016 fueron pagadas, canceladas y depuradas en el ejercicio de 2017.

- **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre del 2016, el saldo se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	2017	2016
ISR Sueldos y Salarios	11,977	65,733
Impuesto sobre nóminas	671,698	567,554
ISR Retenido Honorarios	0	545,769
IVA Retenido Honorarios	0	580,498
ISSSTE	1,945,199	1,170,324
Otros	0	137,208
Suma Retenciones y Contribuciones:	2,628,874	3,067,086

La integración de las antigüedades que corresponden a la subcuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2017, se muestran a continuación:

VENCIMIENTO	IMPORTE	%
Hasta 90 días	2,628,874	100.0
Mayor a 90 y hasta 180 días	0	0
Mayor a 180 y hasta 365 días	0	0
Mayor a 365 días	0	0
Total	2,628,874	100.0

La antigüedad de saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo en un rango de hasta 90 días, corresponden principalmente a retenciones realizadas a los trabajadores para pagos a favor de terceros como son: ISR (Nómina) y SAR FOVISSSTE.

CUENTA PÚBLICA 2017

▪ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre del 2016 el saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Otras cuentas por pagar a corto plazo	34,738,506	36,973,252

Para el caso del saldo de Otras cuentas por pagar a corto plazo, se informa que al 31 de diciembre de 2017 refleja un saldo por \$34,738,506 con el cual la entidad reconoce los gastos devengados no pagados que se presentaron durante el ejercicio 2017 por concepto de gasto corriente, y considerando que no existió disponibilidad presupuestal en este ejercicio, éstos serán pagados con cargo al presupuesto del ejercicio 2018, de acuerdo a la siguiente relación:

CONCEPTO	2017
Agencia Aduanal Guillemín y Asociados, S.A. de C.V.	19,153
Agro Negocios Integrales, S.A. de C.V.	755,453
Axtel S.A. de C.V.	11,091
Baker Tilly México S.C.	2,329
Blast Clean de México, S.A. de C.V.	487,657
Comercializadora Rayonegro, S.A. de C.V.	585,104
Comisión Federal de Electricidad	426,707
CONADE	337,905
Consorcio Sanper S.A. de C.V.	1,022,492
Corporación Novavisión S. de R.L. de C.V.	3,939
Corporativo Desci, S.A. de C.V.	74,020
Eduardo Isaac Miranda Chávez	17,600
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	1,016,366

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	2017
Fundacio Institut Mar D Investigacions Mediques	268,304
Gasipo, S.A. de C.V.	1,637,504
Grupo de Asesores Unidos, S.C.	1,299,948
Ivalo, S.A., de C.V.	6,461
Karen Zuart Villaseñor	149,670
La Networks y Smart Technologies, S.A. de C.V.	1,020,627
Labor Law Counsels de México S. de R.L. de C.V.	158,182
Mapfre Tepeyac, S.A.	3,188,002
María Fernanda García Reyes	17,748
María Fernanda Valdez González	86,000
Newsolse Servicios y Soluciones Especializadas, S.C.	175,000
Novabox, S. de R.L. de C.V.	2,386
Oscar Portillo Rivera	13,601
Price Res Sapi, S.A. de C.V.	3,598,677
Productos Serel	4,649,323
Radiomovil Dipsa S.A. de C.V.	25,648
Rotula, S.A. de C.V.	397,999
RRVG Distribuidores, S.A. de C.V.	30,895
Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal	1,982,622
Servicio Postal Mexicano	42,353
Total Play Telecomunicaciones S.A. de C.V.	157,329
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo	11,070,411
Suma de Otros Pasivos a Corto Plazo	34,738,506

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

▪ **Ingresos de Gestión**

En el siguiente cuadro se presenta la cuenta y monto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de los recursos presupuestales calendarizados al mes de Diciembre de 2017, mismos que se utilizaron para Gastos de Operación, correspondientes a erogaciones destinadas a financiar los servicios personales, materiales y suministros y servicios generales necesarios para desempeñar las actividades encomendadas a esta Institución:

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, el saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Ingresos de la Gestión.	7,901,688	5,905,213
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	2,111,239,570	2,862,270,684
Suma de Ingresos	2,119,141,258	2,868,175,897

Con relación a los Ingresos de gestión, se señala que se generaron principalmente por concepto de: exámenes de dopaje, la renta de espacios deportivos del Centro Nacional de Desarrollo de Talentos Deportivos y Alto Rendimiento (CNAR) así como del Centro Paralímpico Mexicano (CPAMEX) y Villas Tlalpan; la formación de entrenadores deportivos a nivel de Licenciatura y Maestría en Ciencias del Deporte, impartidos en la Escuela Nacional de Entrenadores Deportivos (ENED), entre otros.

Sobre las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se informa que corresponde a la asignación de recursos para dar cumplimiento a los programas institucionales.

▪ **Gastos y Otras Pérdidas**

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

CONCEPTO	2017	2016
Gastos de Funcionamiento	660,745,506	689,881,772
Instituciones del Deporte Estatales	1,026,702,499	1,389,269,391
Subsidios y Aportaciones a Fideicomisos	314,087,640	194,018,494
Ayuda a Instituciones sin Fines de Lucro	5,756,883	366,598,202
Ayudas Culturales y Sociales	8,613,563	126,284,329
Becas y Capacitación	33,122,650	36,816,300
Participaciones	87,461,162	349,787,957
Depreciaciones Acumuladas	71,802,076	72,507,784
Suma Gastos y Otras Pérdidas	2,208,291,979	3,225,164,229

Para el caso de las Instituciones del Deporte Estatales, corresponde a apoyos económicos asignados en el ejercicio de 2017 destinados a la modernización de Centros Deportivos a Institutos y/o Consejos Estatales del Deporte, en los siguientes Estados: Aguascalientes, Campeche Chiapas, Michoacán y Sinaloa con 50 millones de pesos a cada uno; Tabasco 49.9 millones de pesos; Guerrero 40 millones de pesos y Zacatecas con 34.6 millones de pesos. Así mismos, se otorgaron apoyos económicos a todos los Institutos del Deporte para eventos deportivos celebrados en sus municipios.

De los Subsidios y Aportaciones a Fideicomisos, los recursos aportados en su totalidad al Fideicomiso denominado Fondo para el Deporte de Alto Rendimiento (FODEPAR), el cual promueve y fomenta el deporte de alto rendimiento. (Ver "inversiones financieras" de las Notas a los Estados Financieros).

Para la Ayuda a Instituciones sin Fines de Lucro, los recursos aportados más relevantes fueron destinados a las siguientes Instituciones: Instituto del Deporte de los Trabajadores, A.C. por 18.8 millones de pesos, Consejo Nacional del Deporte de la Educación A.C. por 71.2 millones de pesos y al Comité Olímpico Mexicano A.C. por 461 millones de pesos. Igualmente se destinaron apoyos económicos, para eventos deportivos desarrolladas por diversas Federaciones del Deporte en el país.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO

De acuerdo con la Ley General de Cultura Física y Deporte, el patrimonio de la Entidad se integra con las aportaciones que realice el Gobierno Federal, a través de los recursos que se le asignen en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación, los subsidios y demás recursos que reciba, así como las aportaciones que en su caso realicen Gobiernos Estatales, de la Ciudad de México, de los Municipios y las Entidades Paraestatales; las aportaciones que realicen personas físicas y morales, a través de donaciones, legados, fideicomisos y premios.

- **Patrimonio Contribuido**

Por lo que respecta al ejercicio fiscal 2017, se obtuvieron recursos por un monto de: \$1,774,268,721

- **Patrimonio Generado**

Durante el ejercicio fiscal 2017, fue afectado por:

Desahorro del ejercicio por \$89,150,721

En el ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un desahorro por \$356,988,332

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los incrementos (disminuciones) que figuran en la última parte del estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo	-13,948,943	11,950,804

- **Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.**

No aplica

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

CONCEPTO	2017	2016
Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-13,948,943	11,950,804
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	71,802,076	72,502,784
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Incrementos en cuentas por cobrar	0	0

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

COMISIÓN NACIONAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017			
(CIFRAS EN PESOS)			
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS			2,044,468,907
2. Más Ingresos contables no presupuestarios			74,672,352
	Incremento por Variación de Inventarios		
	Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Disminución del exceso de provisiones		
	Otros ingresos y beneficios varios	7,901,688	
	Fideicomiso (Participación)	66,770,664	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			6,951,183
	Producto de Capital		
	Aprovechamientos Capital		
	Gasto con recursos de ingresos propios	6,951,183	
	Ingresos Derivados de Financiamientos		
4. INGRESOS CONTABLES			2,112,190,076

CUENTA PÚBLICA 2017

COMISIÓN NACIONAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 (CIFRAS EN PESOS)			
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			2,044,468,907
2. Menos egresos presupuestarios no contables			2,391,349
	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		
	Activos biológicos		
	Bienes inmuebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios		
	Acciones y participaciones de capital		
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos mandatos y otros análogos		
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
	Entradas del almacén no consideradas como gasto	2,391,349	
	Amortización de la deuda pública		
	Segunda parte del aguinaldo		

CUENTA PÚBLICA 2017

	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	Gastos aplicados a los capítulos 2000 y capítulo 3000		
3. Más gastos contables no presupuestales			159,263,238
	Registros contables por Capítulo		
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	71,802,076	
	Revaluación de Inmuebles		
	Revaluación de Bienes Muebles		
	Provisiones		
	Disminución de inventarios		
	Depreciación Revaluada Inmuebles		
	Depreciación Revaluada Bienes Muebles		
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Aumento por insuficiencia de provisiones		
	Otros gastos (Diferencia en el Almacén de consumo)		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	Fideicomiso (Participación)	87,461,162	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4 =1 -2 + 3)			2,201,340,796

En conclusión se observa que en el apartado de “Ingresos” en el renglón “4. Ingresos Contables” con cifras por \$2,112,190,076 al compararlo con el apartado de “Egresos” con su renglón “4. Total de gastos Contables (4=1-2+3)” se muestra un monto de \$2,201,340,796, se obtiene un resultado de \$89,150,720, mismo que corresponde a un desahorro del ejercicio. Cabe señalar que este resultado se corrobora con el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) que arroja como total el Estado de Actividades del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017.

De igual manera, el importe de \$89,150,720 se refleja en el saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017 generado del ejercicio, dentro del Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017, además de ser también parte integrante del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 en su renglón de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance, registrándose en las cuenta de mayor: 7331 Fianzas y garantías recibidas por deudas a cobrar, 7341 Fianzas y garantías recibidas, 7411 Demandas judiciales en procesos de resolución y 7421 Resolución de demandas en procesos judiciales.

- **Fianzas y garantías recibidas**

Se tienen registradas y en custodia \$13,399,097 por concepto de Fianzas que han presentado diversos prestadores de servicios derivado de los contratos que esta entidad tiene formalizados con éstos y las cuales se registra su baja conforme se libera la aceptación del servicios y/o entrega de los bienes según sea el caso.

- **Demandas judiciales en procesos de resolución**

La Coordinación de Normatividad y Asuntos Jurídicos de la Entidad, confirmó la existencia de juicios laborales en contra de esta Institución ante las autoridades competentes. Al 31 de diciembre de 2017 existen 148 asuntos en litigio por un monto estimado de \$118,009,820.44 los cuales se consideran como Pasivos Contingentes y son registrados en las cuentas de orden: 7411 Demandas judiciales en proceso de resolución y 7421 Resolución de demandas en procesos judiciales, mismos que están clasificados de la siguiente manera:

JUICIOS LABORALES EN CONTRA DE CONADE	NÚMERO DE JUICIOS	PASIVO LABORAL
Juicios laborales con Laudo desfavorable firme para CONADE	47	20,311,804.58
Juicios laborales con resolución impugnada por CONADE	18	22,158,359.03
Juicios en litigio	83	75,539,656.83
Total de demandas judiciales en proceso de resolución:	148	118,009,820.44

Se tienen expedientes de los cuales se efectuó el pago de la condena líquida y se encuentran en conclusión del juicio, esto es, se están llevando a cabo diversas gestiones administrativas ante el ISSSTE, FOVISSSTE y SAR, situación por la cual aparecen sin importe.

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, establece que es de orden público, y tiene por objeto reglamentar lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de programación, presupuestación, aprobación, ejercicio, control y evaluación de los ingresos y egresos públicos federales, bajo los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control, rendición de cuentas y equidad de género, observando además lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y demás lineamientos aplicables.

En esta Ley se establece que la contabilidad gubernamental: es el registro sistematizado de las operaciones financieras, en las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingreso, costo y gasto, de tal forma que, de la contabilidad se produce la información indispensable para la administración y desarrollo de las Entidades, en este sentido la información financiera que se muestra, se refiere al modo de ser revelada adecuadamente en los Estados Financieros, los efectos derivados de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente a la entidad. Implica un proceso de análisis, interpretación, simplificación, abstracción y agrupación de información en los Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la Comisión de Cultura Física y Deporte se presentan de conformidad con las disposiciones legales vigentes; establecidas para entidades paraestatales, en cumplimiento al Art. 5 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, relativo a la obligatoriedad de elaborar para su integración la Cuenta Pública, este Informe contiene las operaciones y registros de los ingresos obtenidos y del ejercicio del gasto, realizadas por el período del 1° de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal de 2017.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a la Junta de Gobierno de la CONADE, a la SHCP y a los ciudadanos sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de la CONADE a una fecha determinada. Esta a su vez, debe ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, que permitan fortalecer la transparencia en la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas a la Ciudadanía.

Es importante señalar, que los recursos autorizados a esta Institución, han sido aplicados en estricto apego a los principios de legalidad, eficiencia, eficacia, honradez, transparencia y rendición de cuentas y en apego al marco jurídico aplicable en la materia y demás relativo y destinados principalmente al apoyo a deportistas de alto rendimiento, a dar acceso a la población con talentos específicos al deporte de alto rendimiento, a la implementación de programas de activación física, a la recuperación de espacios mediante la remodelación y modernización de diversas instalaciones deportivas en todo el país, y en la promoción y fomento de diversas actividades y competencias deportivas en los tres niveles de gobierno, así como diversos torneos y competencias, campamentos encaminados a la participación en los Juegos Centroamericanos y del Caribe 2018, que se llevarán a cabo en Barranquilla, Colombia.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

▪ **Recursos de Programas sujetos a reglas de operación**

En las Reglas de Operación del Programa Cultura Física y Deporte, así como en los Convenios de Coordinación correspondientes, se norman los derechos y obligaciones tanto de la CONADE como de los Ejecutores (Estados, Municipios Asociaciones, etc.), y se establece que por los recursos federales ministrados por la CONADE a los ejecutores durante el ejercicio fiscal 2017, estos deben proporcionar copia de la documentación soporte para verificar que los recursos fueron aplicados en los proyectos autorizados. Por lo que respecta a los recursos que no fueron ejercidos, deberán reintegrarse directamente a la Tesorería de la Federación. Se transfirieron \$1,007,540,301.76, de los cuales se ha comprobado un importe \$672,611,715.46, quedando pendiente de comprobar \$334,928,586.30, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	IMPORTE TRANSFERIDO	IMPORTE COMPROBADO	PENDIENTE DE COMPROBAR	%
Subdirección del Deporte	586,479,227.04	300,457,200.44	286,022,026.60	48.77
Subdirección de Calidad para el Deporte	202,861,074.72	165,883,219.96	36,977,854.76	18.23
Subdirección de Cultura Física	218,200,000.00	206,271,295.06	11,928,704.94	5.47
Total:	1,007,540,301.76	672,611,715.46	334,928,586.30	33.24

El importe transferido por la Subdirección de Calidad para el Deporte corresponde a los recursos de Federaciones e Institutos correspondientes a la Estrategia del Deporte de Alto Rendimiento (SIMEDAR)

▪ **WADA**

El Laboratorio Nacional de Prevención y Control del Dopaje con que cuenta la CONADE, se encuentra certificado por la Agencia Mundial Antidopaje (WADA por sus siglas en inglés), lo que implica que México sea uno de los pocos países que cuenta con un laboratorio que avala las muestras de los atletas que participan en diversas competencias de carácter nacional e internacional, lo que representa un prestigio e ingreso para el País.

Respecto al control y prevención del dopaje, se realizaron 237 levantamientos de controles antidopaje por parte de los oficiales de cargo.

Al cierre del ejercicio 2017, el laboratorio Nacional de Prevención y Control de Dopaje, finalizó el proceso de evaluación por parte del Comité de Laboratorios de Agencia Mundial Antidopaje (WADA-AMA), decidiendo la revocación de la suspensión aplicada con anterioridad, quedando así en funcionamiento oficial.

▪ **Registro Nacional del Deporte (RENADE)**

Es un registro a nivel nacional de Atletas, Federaciones, Asociaciones o Sociedades Estatales Recreativo-Deportivas, de la Rehabilitación y de Cultura Física y Deporte, instalaciones deportivas, eventos deportivos, entre otros, del cual se generaron registros de deportistas en distintas categorías así como disciplinas. Asimismo se tienen registros de Federaciones, Institutos y Organismos Deportivos.

Está a cargo de la CONADE, y su principal objetivo es generar un acervo de información que proporcione un soporte para el planteamiento de estrategias que permitan implementar acciones, financiamiento y programas necesarios para la coordinación, fomento, apoyo, promoción, difusión y desarrollo de la cultura física y el deporte.

Es operado con el apoyo de los organismos registradores (Institutos Estatales del Deporte), a través de los convenios de coordinación y colaboración que celebran, con el objeto de tener un alcance operativo en todo el país.

CONSIDERACIONES FISCALES:

▪ **Ejercicio Fiscal**

Los estados financieros y sus notas reflejan la operación de la CONADE por el período al 31 de diciembre de 2017 y se presentan cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016.

▪ **Impuesto sobre la Renta**

El Organismo no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta ya que tributa conforme al Título III “De las Personas Morales con Fines no Lucrativos”, por lo que únicamente está obligado a retener y enterar el impuesto sobre la renta y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.

▪ **Impuesto al Valor Agregado**

Por lo que corresponde a la actividad preponderante, la Entidad está exenta de conformidad con el artículo 15 fracciones XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, por lo que únicamente está obligado a retener y enterar el Impuesto al Valor Agregado y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, su organización y funcionamiento están regulados por la Ley General de Cultura Física y Deporte (LGCFD), publicada en el Diario Oficial de la Federación el 24 de febrero de 2003, el 7 de junio de 2013 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la nueva Ley General de Cultura Física y Deporte, derogando la publicada el 24 de febrero de 2003. A la fecha no presenta cambios en su estructura orgánica respecto a 2016.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

▪ **Estructura Organizacional Básica:**

La CONADE funciona con la siguiente estructura organizacional básica de conformidad con su estatuto orgánico:

- Dirección General
- Subdirección General
- Subdirección del Deporte
- Subdirección de Calidad para el Deporte
- Subdirección de Cultura Física
- Subdirección de Administración
- Coordinación de Comunicación Social
- Coordinación de Normatividad y Asuntos Jurídicos

▪ **Objeto Social:**

Los objetivos fundamentales y actividades de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte son:

- Fomentar el óptimo, equitativo y ordenado desarrollo de la cultura física y el deporte en todas sus manifestaciones y expresiones.
- Elevar, por medio de la activación física, la cultura física y el deporte, el nivel de vida social y cultural de los habitantes en las Entidades Federativas, Distrito Federal y Municipios.
- Fomentar la creación, conservación, mejoramiento, protección, difusión, promoción, investigación y aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros destinados a la cultura física y el deporte.
- Fomentar el desarrollo de la activación física, la cultura física y el deporte, como medio importante en la preservación de la salud y prevención de enfermedades.
- Fomentar el desarrollo de la activación física y la cultura física y el deporte, como medio importante en la prevención del delito.
- Incentivar la inversión social y privada para el desarrollo de la cultura física y el deporte, como complemento de la actuación pública.

RÉGIMEN JURÍDICO

El régimen jurídico principal al que se encuentra sujeto la CONADE es el siguiente:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional.
- Ley Federal del Trabajo.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley General de Cultura Física y Deporte y su Reglamento.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Estatuto Orgánico de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros están preparados con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); y las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública.

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte, cuenta con un sistema informático denominado Sistema Integral de Administración de Recursos (SIAR), el cual cumple con la integración en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, con base acumulativa (devengado) de las transacciones, por lo que se consideran los momentos contables mismos, que se encuentran alineadas con el Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- **Efectivo y equivalentes**

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones, con vencimientos no mayores a 30 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses. (Ver pág. 2)

- **Almacenes**

El almacén se reconoce al costo de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios. (Ver pág. 4)

- **Muebles e Inmuebles**

Los muebles e inmuebles se reconocen a su valor de adquisición. La depreciación de los inmuebles, maquinaria y equipo se determina sobre el valor de los activos, utilizando el método de línea recta con base en su vida útil estimada y de conformidad a los porcentajes señalados en párrafos anteriores. (Ver pág. 6 y 7)

- **Pasivos**

El pasivo circulante de la entidad, se constituye por las obligaciones contraídas por concepto de retenciones así como gastos devengados no pagados con cargo al presupuesto 2018 al 31 de diciembre de 2017, se encuentren debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago; en apego al artículo 121 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. (Ver pág. 9)

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

No Aplica

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, son los siguientes:

CONCEPTO	%
Mobiliario y Equipo de Administración	10
Equipo de cómputo	33
Mobiliario y equipo educacional y Recreativo	10
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	10
Vehículos y Equipo de Transporte	25
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	10
Otros activos	10

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE), cuenta con un fideicomiso sin estructura orgánica denominado Fondo para el Deporte de Alto Rendimiento (FODEPAR), el cual promueve y fomenta el deporte de alto rendimiento, siendo la Fiduciaria, Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada S.N.C. (BANJERCITO).

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

No aplica. La CONADE capta Ingresos por Recursos Propios (no fiscales) que en el 2017 ascienden a la cantidad de \$7,901,688

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No Aplica

CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

PROCESO DE MEJORA

La CONADE realiza sus operaciones en apego a las medidas de austeridad, disciplina y control presupuestario y se sujeta a los Manuales de Control Interno que emite la Secretaría de la Función Pública y Disposiciones vigentes.

Durante el ejercicio 2017 se ha continuado con los trabajos de depuración de cuentas contables, dando como resultado que se han saneado significativamente los saldos reportados contablemente, principalmente en los rubros de bancos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte, cuenta con un sistema informático denominado "Sistema Integral de Administración de Recursos (SIAR)", desarrollado por el Instituto Nacional de Administración Pública en 2010, el cual permite la integración en forma automática de las operaciones contables con el ejercicio presupuestario, con base acumulativa (devengado), considerando los momentos contables de las transacciones y alineadas con el Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental; sin embargo, en el marco del programa de mejora continua institucional, se está desarrollando la versión 2 (SIAR V.2) para mejorar el mismo, que incluye la revisión de los procesos de las áreas sustantivas de la entidad, con objeto de evaluar e implementar su operación dentro del sistema, se espera concluir al cierre del ejercicio 2018.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin información que revelar.

PARTES RELACIONADAS

Se manifiesta que no existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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”.

Autorizó: DR. OSCAR JUÁREZ
DAVIS

SUBDIRECTOR DE
ADMINISTRACIÓN

Elaboró: LIC. FRANCISCO C. ROJAS
URBANO

DIRECTOR DE FINANZAS