

CUENTA PÚBLICA 2018

COMISIÓN NACIONAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE) prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de Diciembre de 2018 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 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO	
	31-dic-18	31-dic-17
Efectivo y Equivalentes	53,869,180	54,440,822
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	52,276,185	36,271,540
Almacenes	0	2,392,749
Inversiones Financieras	74,937,180	35,560,314
Bienes Inmuebles	2,369,898,496	2,121,819,826
Bienes Muebles	350,849,416	351,265,662
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	306,735,700	789,891,410
Total Activo	2,595,094,757	1,811,859,503

CUENTA PÚBLICA 2018

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ 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 trece cuentas bancarias, doce en el Banco Santander y una en BBVA Bancomer; de las cuales en cinco 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 siete 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.

Cabe señalar que a la fecha se tienen con trazo de Embargo las cuentas Nos. 65502109357 con un saldo de 89,062.33.0 y la No. 65502109343 con un importe de 3,979.19.0 ambas del Banco Santander, derivado de órdenes judiciales, con motivo de los laudos siguientes:

- En la Junta Especial Número Seis de la Local de Conciliación y Arbitraje de la Ciudad de México, del juicio laboral promovido por Ricardo Hernández Alpizar, con expediente No. 0467/2013 se indica embargo sobre la cuenta No. 65502109357 por un importe de 343,863.60.0 según lo señalado por el Banco Santander.
- Por el C. Alejandro Rivera Bautista, radicado en la Junta Especial No. Once de la Federal de Conciliación y Arbitraje, bajo el número de expediente 254/2010 derivado de la diligencia de requerimiento de pago por 1'509,218.1 el abogado defensor señaló las cuentas bancarias Nos. 65502109360 y 65502109357 del Banco Santander a nombre de esta Institución.
- La cuenta de cheques No. 65502109343, misma que se trazo embargo con base en las instrucciones emitidas por la Junta Especial Número Once de la Federal de Conciliación y Arbitraje México, D.F., según juicio laboral promovido por Juárez Arias Ricardo, con No. de expediente 544/2004, Of.: 08.118/2010; por un monto de 3,185,523.12.0.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se clasifican e integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Bancos	1,391,202	5,025,416
Inversiones Temporales	52,477,978	49,415,406
Suma de Efectivo y Equivalentes	53,869,180	54,440,822

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ **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 se encuentran pendientes de comprobar y en la tercera se reconoce el pasivo de los gastos devengados del ejercicio de tipo corriente.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se clasifican e integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,984,353	10,582,038
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	41,145	42,160
Otros derechos a recibir	46,250,687	25,647,342
Suma de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	52,276,185	36,271,540

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ **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 2018 refleja un saldo por 5,984,353 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 2018 y 31 de diciembre de 2017, se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	2018	2017
Saldo de años anteriores	37,255	42,160
Otros	3,890	0
Suma Deudores Diversos	41,145	42,160

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

CUENTA PÚBLICA 2018

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 2018, se puede observar que se ha dado un estrecho seguimiento a los controles establecidos, situación que permitió su adecuada comprobación en tiempo y forma. El saldo que se tiene registrado, en su mayoría corresponde a comisiones bancarias que están en trámite de bonificación por parte de las Instituciones Financieras con las que opera esta entidad.

Del saldo de años anteriores, una vez concluidos los trabajos de depuración que se desarrollaron para tal caso, se determinó un saldo del ejercicio de 2013 de 32,275 y del año 2017 de 4,980, de donde se originó la presentación de una denuncia en contra del C. Alejandro Castañón Zarraga, como probable responsable de peculado y/o lo que resulte cometido en agravio de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte, haciendo del conocimiento al Agente del Ministerio Público en turno de la entonces Procuraduría General de la República con Sede en la Ciudad de México, bajo el folio No. 009829 de fecha 24 de agosto de 2018, estando en proceso de desahogo.

Se señalan los saldos más representativos:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Alan Edgar Lima Torres	0	0
Alejandro Castañón Zárrega	37,255	37,255
Estrada Castillo Arturo	0	0
Hernández Robles Gerardo	0	2,375
Veledíaz Álvarez Marco Antonio	0	2,530
Otros	3,890	0
Suma Deudores Diversos	41,145	42,160

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ OTROS DERECHOS A RECIBIR.

El renglón de Otros derechos a recibir al 31 de diciembre de 2018 refleja un saldo por 46,250,687 el cual incluye entre otros un importe de 41,291,615 que corresponde a otras cuentas por pagar a corto plazo, las cuales se generaron por los gastos devengados no pagados que se presentaron al cierre del ejercicio 2018 por concepto de gasto corriente. Considerando que no existió disponibilidad presupuestal en este ejercicio, éstos serán pagados con cargo al presupuesto del ejercicio 2019. El importe referido de los 41, 291,615 se notificó mediante el oficio No. SA/019/2019 de fecha 17 de enero de 2019 enviado a la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la Secretaría de Educación Pública.

Asimismo se comenta que parte del registro de esta cuenta, tiene su contrapartida con la cuenta Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un monto de 41, 291,615.

▪ **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 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	2018	2017
Vestuario y artículos deportivos	0	2,392,749
Otros materiales	0	0
Suma Almacenes	0	2,392,749

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ **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, mismo que presenta un saldo de:

2018	2017
74,937,180	35,560,314

FUENTE: Estado Financieros emitidos por la Fiduciaria Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada S.N.C.

El saldo que se presenta al 31 de diciembre de 2018 por 74,937,180 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 2018, fueron asignados al FODEPAR recursos por 359,138,235 a través del capítulo 4000.- Subsidios y Transferencias. Dichos recursos fueron asignados para el apoyo de los atletas de alto rendimiento, campeonatos, concentraciones, campamentos, preparación y capacitación del ciclo olímpico, apoyos ordinarios, extraordinarios, especiales y vitalicios, así como el Fondo de Apoyo Especial, competencias nacionales, material deportivo, para los XXIII Juegos Centroamericanos y del Caribe que se llevaron a cabo en Barranquilla, Colombia.

▪ **BIENES INMUEBLES, MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.**

CUENTA PÚBLICA 2018

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, 1236 Construcciones en proceso en bienes propios y 1261 Depreciación acumulada de bienes inmuebles, los cuales presentan un saldo de:

CONCEPTO	2018	2017
	INVERSIÓN	INVERSIÓN
Terrenos	1,600,878,321	1,078,254,315
Edificios no Habitacionales	743,816,785	1,043,565,511
Construcciones en proceso en bienes propios	25,203,390	0
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	2,369,898,496	2,121,819,826

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ BIENES INMUEBLES.

Con la finalidad de actualizar los registros contables de los bienes inmuebles de la CONADE, se solicitó al Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) se sirviera emitir los avalúos paramétricos correspondientes, para lo cual en apego a la normatividad, se llevó 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 Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal (SIPIFP), resultando que con fecha 31 de octubre de 2018, el INDAABIN emitiera los avalúos correspondientes a: Villas Tlalpan por un monto de 1,161,405,477 y al de Magdalena Mixhuca por 1,183,289,629, señalando que éstos valores incluyen terreno, edificios e instalaciones especiales, quedando de la siguiente manera:

Inmueble	Saldo inicial	Incremento Avalúo	Saldo final
Villas Tlalpan	525,951,300	229,003,509	1,161,405,477
Magdalena Mixhuca	552,303,015	-6,128,229	1,183,289,629
Sumas:	1,078,254,315	222,875,280	2,344,695,106

FUENTE: Avalúos emitidos con fecha 31 de octubre de 2018, por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales con números secuenciales: 07-18-CG-00811 y 07-18-CG-00812.

Bienes Inmuebles			
	Valor Inicial	Nuevo Valor	Diferencia
<u>TERRENOS:</u>			
Sta. Teresa	594,255,094	848,203,083	253,947,989
Añil	483,999,221	752,675,238	268,676,017
Suma terrenos:	1,078,254,315	1,600,878,321	522,624,006

CUENTA PÚBLICA 2018

Bienes Inmuebles			
	Valor Inicial	Nuevo Valor	Diferencia
EDIFICIOS:			
Sta. Teresa	406,450,668	313,202,394	-93,248,274
Añil	637,114,843	430,614,391	-206,500,452
	1,043,565,511	743,816,785	-299,748,726
Suma edificios:	2,121,819,826	2,344,695,106	222,875,280
<u>Depreciación aplicada por avalúo</u>		Acumulada	
Sta. Teresa		214,980,753	
Añil		336,763,258	551,744,011
		Del ejercicio	-46,025,258
Variación por actualización de la Hacienda Pública			728,594,033
Ajuste en el mes de marzo por actualización de la cuenta			
Patrimonial por mobiliario			2,657,926
			731,251,959

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

CONCEPTO	2018	2017
Construcciones en proceso en bienes propios.	25,203,390	0

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

Al respecto, cabe mencionar que el Contrato No. OP-001-2018 a favor de CUSAI S.A. de C.V. tiene un costo total de 24,654,137.73 el cual consiste en: Construcción de Complejo de Raqueta de la CONADE, así como el de Gerardo Herrera Velázquez por el contrato N:OP-002-2018 por un monto de 764,992.68, relativo a: supervisión de la construcción del Complejo de Raqueta de la CONADE, dicho Complejo se ubica en las instalaciones del Centro Nacional de Desarrollo de Talentos Deportivos y Alto Rendimiento (CNAR) y del cual se tiene ejercido a la fecha 25,203,390.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2018

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
2,369,898,496	2,369,898,496	0

FUENTE: Formato de conciliación efectuada entre las Direcciones de Finanzas y Servicios de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES.

La depreciación acumulada de bienes inmuebles asciende a 3, 609,656 al 31 de diciembre de 2018.

▪ 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	
Otros activos	10

FUENTE: Ley Federal del Impuesto Sobre la Renta.

La depreciación acumulada de bienes muebles asciende a 303, 126,044 al 31 de diciembre de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2017, se tienen registrados los siguientes importes:

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	131,957,977	131,997,074
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,682,423	6,840,870
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	134,539,455	134,539,455
Vehículos y Equipo de Transporte	27,853,341	27,962,663
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	49,816,220	49,925,600
Suma de Bienes Muebles	350,849,416	351,265,662

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

En el ejercicio de 2018, se llevaron a cabo bajas de bienes muebles por un monto de 416,246, correspondientes a mobiliario que por el transcurso del tiempo se encontraba inservible, así como unos colchones que además del tiempo de uso datan del 2007, se vieron afectados por una plaga de insectos, motivo por el cual fue necesaria su baja.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2018.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
350,849,416	350,849,416	0

FUENTE: Formato de Conciliación efectuada entre las Direcciones de Finanzas y Servicios de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

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 2018, corresponde al Pasivo Circulante el cual se registra en las cuentas de mayor: 2111 Servicios Personales 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:

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
Servicios Personales por pagar a corto plazo	140,900	223,402
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	6,111,586	2,628,874
Otras cuentas por pagar a corto plazo	41,291,615	34,738,506
Total Pasivo	47544101	37590782

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte

▪ CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta presenta un saldo de 140,900 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 2018, así como de años anteriores, los cuales forman parte del proceso de depuración de cuentas contables.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre del 2017, el saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
5% al millar	109,565	0
ISR Sueldos y Salarios	3,823,731	11,977
Impuesto sobre nóminas	0	671,698
ISR Retenido Honorarios	516,283	0
IVA Retenido Honorarios	590,118	0
ISSSTE	539,657	1,945,199
Otros	532,232	0
Suma Retenciones y Contribuciones:	6,111,586	2,628,874

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte

CUENTA PÚBLICA 2018

La integración de las antigüedades que corresponden a la subcuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018, se muestran a continuación:

VENCIMIENTO	IMPORTE	%
Hasta 90 días	6,111,586	100
Mayor a 90 y hasta 180 días	0	0
Mayor a 180 y hasta 365 días	0	0
Mayor a 365 días	0	0

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre del 2017 el saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Otras cuentas por pagar a corto plazo	41,291,615	34,738,506

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte

Para el caso del saldo de Otras cuentas por pagar a corto plazo, se informa que al 31 de diciembre de 2018 refleja un saldo por 41,291,615 con el cual la entidad reconoce los gastos devengados no pagados que se presentaron durante el ejercicio 2018 por concepto de gasto corriente, y considerando que no existió disponibilidad presupuestal en este ejercicio, éstos serán pagados con cargo al presupuesto del ejercicio 2019, de acuerdo a la siguiente relación:

CONCEPTO	2018	2017
Agencia Aduanal Guillemin y Asociados, S.A. de C.V.	0	19,153
Agro Negocios Integrales, S.A. de C.V.	386,151	755,453
Axtel S.A. de C.V.	5,095	11,091
Baker Tilly México S.C.	0	2,329
Blast Clean de México, S.A. de C.V.	333,418	487,657
Comercializadora Rayonegro, S.A. de C.V.	0	585,104
Comisión Federal de Electricidad	686,499	426,707

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
CONADE	0	337,905
Consortio Sanper S.A. de C.V.	0	1,022,492
Corporación Novavisión S. de R.L. de C.V.	3,233	3,939
Corporativo Desci, S.A. de C.V.	0	74,020
Eduardo Isaac Miranda Chávez	0	17,600
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	1,016,366	1,016,366
Fundacio Institut Mar D Investigacions Mediques	0	268,304
Gasipo, S.A. de C.V.	0	1,637,504
Grupo de Asesores Unidos, S.C.	0	1,299,948
Ivalo, S.A., de C.V.	0	6,461
Karen Zuart Villaseñor	91,823	149,670
La Networks y Smart Technologies, S.A. de C.V.	0	1,020,627
Labor Law Counsels de México S. de R.L. de C.V.	189,818	158,182
Mapfre Tepeyac, S.A.	0	3,188,002
María Fernanda García Reyes	0	17,748
María Fernanda Valdez González	157,999	86,000
Newsolse Servicios y Soluciones Especializadas, S.C.	189,818	175,000
Novabox, S. de R.L. de C.V.	2,284	2,386
Oscar Portillo Rivera	0	13,601
Price Res Sapi, S.A. de C.V.	901,519	3,598,677
Productos Serel	2,593,945	4,649,323
Radiomovil Dipsa S.A. de C.V.	24,381	25,648
Rotula, S.A. de C.V.	0	397,999
RRVG Distribuidores, S.A. de C.V.	0	30,895
Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal	367,150	1,982,622
Servicio Postal Mexicano	17,949	42,353
Total Play Telecomunicaciones S.A. de C.V.	157,329	157,329
Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo	11,631,411	11,070,411

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
Especialistas En Medio, S.A. De C.V.	47,401	0
Casa de Moneda de México	540	0
Comercializadora PVR, S.A. de C.V.	281,325	0
Creatividad y Espectáculos, S.A. de C.V.	894,824	0
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	2,318,630	0
Embajada de La República Popular China	2,117,910	0
Grupo de Limpieza y Mantenimiento Integral, S.C.	1,404,807	0
Grupo Ergira, S.A. de C.V.	598,523	0
Industrias Pikaje, S.A. de C.V.	199,942	0
Ingeniería Electromecánica y Sistemas, S.A. de C.V.	81,340	0
Jair Zea Lozano	263,900	0
Lumo Financiera del Centro , S.A. de C.V.	390,511	0
Publicidad Serna, S.A. de C.V.	8,600,481	0
Servicios Integrales de Salud Nova, S.A. de C.V.	4,064,858	0
Tesorería de la Federación	12,877	0
Thona Seguros S.A. de C.V.	677,962	0
Otros	579,596	0
Suma de Otros Pasivos a Corto Plazo	41,291,615	34,738,506

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

Mediante Oficio No. SA/019/2019 de fecha 17 de enero de 2019 se envió a la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la Secretaría de Educación Pública, el informe de pasivo circulante relativo a las obligaciones contraídas por concepto de adquisiciones, arrendamientos y servicios contratados y que al día 31 de diciembre de 2018, se encuentran debidamente contabilizadas, devengadas y pendientes de pago.

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 2018, 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 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el saldo se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Ingresos de la Gestión.	10,141,615	7,901,688
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	2,131,792,048	2,111,239,570
Otros ingresos y beneficios	224,421,233	
Suma de Ingresos	2,366,354,896	2,119,141,258

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

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. Del saldo por 10, 141,615, se llevaron a cabo los trámites ante la Junta Directiva y la SHCP a efecto de que 6, 691,530 pasaran a formar parte del techo presupuestal para su ejercicio y de los 3, 150,083 corresponden a venta de bienes y servicios.

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.

Del concepto Otros ingresos y beneficios, éstos se originaron de diferencias de lo reportado mensualmente del FODEPAR.

▪ **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
Gastos de Funcionamiento	827,786,611	660,745,506
Instituciones del Deporte Estatales	824,898,427	1,026,702,499
Subsidios y Aportaciones a Fideicomisos	359,138,235	314,087,640
Ayuda a Instituciones sin Fines de Lucro	6,555,573	5,756,883
Ayudas Culturales y Sociales	0	8,613,563
Becas y Capacitación	95,201,343	33,122,650
Participaciones	185,003,552	87,461,162
Depreciaciones Acumuladas	22,979,290	71,802,076
Suma Gastos y Otras Pérdidas	2,321,563,031	2,208,291,979

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

Para el caso de las Instituciones del Deporte Estatales, corresponde a apoyos económicos asignados en el ejercicio de 2018 destinados a la modernización de Centros Deportivos a los siguientes Institutos y/o Consejos Estatales del Deporte en los siguientes Estados: Querétaro con 65.5 millones de pesos, Gobierno de la Ciudad de México 53.2 millones de pesos, Quintana Roo 41.8 millones de pesos, Nayarit 36.4 millones de pesos y Chihuahua 35.7 millones de pesos. Así mismo se otorgaron apoyos económicos a los Institutos Estatales del Deporte de Colima, Campeche, Yucatán, Morelos, Michoacán, Durango, Guanajuato, Aguascalientes y Guerrero principalmente para diversos 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: Federación Mexicana de Beisbol por 37.6 millones de pesos, Consejo Nacional del Deporte de la Educación A.C. por 75.4 millones de pesos, Comité Olímpico Mexicano A.C. por 65.3 millones de pesos y Asociación Deportiva Mexicana de Basquetbol por 40.6 millones de pesos.

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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 2018, se obtuvieron recursos por un monto de: 2,547,550,656

Dentro de este importe se refleja un movimiento derivado de la actualización de los bienes inmuebles, derivado de los avalúos que se presentaron en el 2018 por el INDAABIN con los cuales se llevó a cabo la actualización de cifras relativo al patrimonio de la Institución.

	Valor Inicial	Nuevo Valor	Diferencia
Inmuebles	2,121,819,826	2,344,695,106	222,875,280
Depreciación aplicada por avalúo		Acumulada	
Villas Tlalpan		214,980,753	
Magdalena Mixhuca		336,763,258	551,744,011
		Del Ejercicio	-46,025,258
Variación por actualización de la Hacienda Pública			728,594,033
Ajuste en el mes de marzo por actualización de la cuenta			
Patrimonial por mobiliario			2,657,926
			731,251,959

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ PATRIMONIO GENERADO.

Durante el ejercicio fiscal 2018, fue afectado por:

Ahorro del ejercicio por 44, 791,865

En el ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un desahorro por -89, 150,721

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	2018	2017
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al efectivo	-571,642	-13,948,943

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte

- **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	2018	2017
Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-571,642	-13,948,943
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	22,979,290	71,802,076
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Incrementos en cuentas por cobrar	0	0

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

CUENTA PÚBLICA 2018

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

Concepto	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	2,138,824,395
2. Más ingresos contables no presupuestarios	227,530,501
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	3,109,268
Otros ingresos contables no presupuestarios	224,421,233
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)	2,366,354,896
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	2,138,824,395
2. Menos egresos presupuestarios no contables	25,244,206
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0

CUENTA PÚBLICA 2018

Obra pública en bienes propios	25,203,390
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 presupuestarios no contables	40,816
3. Más gastos contables no presupuestarios	207,982,842
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,979,290
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 presupuestarios	185,003,552
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,321,563,031

FUENTE: Balanza de Comprobación emitida del Sistema Contable de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte y del Estado del Ejercicio del Presupuesto emitido del Sistema Integral de Contabilidad y Presupuesto.

A) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS.

El monto de 3´109,268 corresponde a Ingresos por venta de bienes y servicios.

El monto de 224, 421,233 corresponden a la Utilidad de participación patrimonial del Fondo para el Deporte de Alto Rendimiento (FODEPAR).

B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES.

Otros egresos presupuestarios no contables:

Con relación a Otros Egresos Presupuestarios No Contables por un monto de 40,816, se señala que éste corresponde a la recuperación de un siniestro de un vehículo propiedad de la Institución, del cual se solicitó su ampliación al techo presupuestal de los recursos propios mediante la autorización previa de la Junta Directiva a través de acuerdo, para su ejercicio y aplicación del recurso.

C) GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS.

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones:

La depreciación, que debido a que su registro tiene por objeto reconocer el desgaste paulatino de los activos fijos por el uso y el transcurso del tiempo, tiene solo repercusión contable por un importe de 22, 979,290

Otros gastos contables no presupuestarios.

El monto de 185, 003,552 corresponde a la pérdida en participación patrimonial del Fondo para el Deporte de Alto Rendimiento (FODEPAR).

En conclusión se observa que en el apartado de "Ingresos" en el renglón "4. Ingresos Contables" con cifras por 2, 366,354,896 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, 321,563,031, se obtiene un resultado de 44,791,865, mismo que corresponde a un ahorro 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 2018.

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 17,045,962 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:

CUENTA PÚBLICA 2018

JUICIOS LABORALES EN CONTRA DE CONADE	NÚMERO DE JUICIOS	PASIVO LABORAL
Juicios laborales con Laudo firme para CONADE	37	17,462,483.33
Juicios laborales con laudo impugnada por CONADE	18	32,287,149.95
Juicios en vías de laudo	78	62,806,281.18
Juicios laborales en contra de CONADE:	133	112,555,914.46
Juicios en etapa inicial de CDE	12	
Juicios en desahogo de pruebas	36	

FUENTE: Oficio número CNyAJ/SAJ/022/2019 de fecha 14 de enero de 2019, emitido por la Coordinación de Normatividad y Asuntos Jurídicos de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

Se comenta que en el caso de algunos juicios sin pasivo, se debe a que CONADE esta llamada como tercero interesado. Asimismo se informa que se tienen expedientes de los cuales se efectuó el pago de la condena económica, faltando entregar las constancias de aportaciones ante los diferentes Institutos de Seguridad (ISSSTE, FOVISSSTE y SAR).

PRESUPUESTALES.

Las siguientes cifras, se comenta que se reflejan también dentro del Sistema Integral de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

Concepto	2018	2017
Presupuesto Aprobado	2,145,536,606	2,120,231,188
Ampliación/Reducción	-6,358,337	-68,462,282
Presupuesto Ejercido	2,138,824,395	2,051,420,090
Subejercicio	353,874	348,816
Sumas:	0	0

FUENTE: Sistema Integral de Contabilidad y Presupuesto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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 1º de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal de 2018.

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, la participación en los Juegos Centroamericanos y del Caribe 2018, que se llevaron 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 2018, 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 1,284,370,404, de los cuales se ha comprobado un importe 679,342,188, quedando pendiente de comprobar 605,028,216, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	IMPORTE TRANSFERIDO	IMPORTE COMPROBADO	PENDIENTE DE COMPROBAR	%
Subdirección del Deporte	318,338,871	273,282,078	45,056,793	14.15
Subdirección de Calidad para el Deporte	713,083,032	166,964,178	546,118,854	76.59
Subdirección de Cultura Física	252,948,501	239,095,932	13,852,569	5.48
Total:	1,284,370,404	679,342,188	605,028,216	47.11

FUENTE: Oficios emitidos por las Subdirecciones y del Sistema de Comprobaciones de la Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte.

▪ **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 3,398 levantamientos de controles antidopaje por parte de los oficiales de cargo.

▪ **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 2018 y se presentan cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017.

▪ **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.

- **EFFECTIVO 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. 5)

- **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. 9).

- **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. 12)

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:

CUENTA PÚBLICA 2018

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	
Otros activos	10

FUENTE: Ley Federal del Impuesto Sobre la Renta.

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 2018 ascienden a la cantidad de 10,141,615

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 la 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 2018 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, deudores diversos, proveedores.

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 llevando a cabo un programa de trabajo para mejorar el mismo, en el cual se están revisando cada uno de los procesos de las áreas sustantivas de la entidad, con objeto de evaluar e implementar su operación dentro del sistema.

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 Sinuhé Arturo Piedragil Ortíz
Cargo Encargado del Despacho de la
 Subdirección de Administración.

Elaboró Raúl Abraham Martínez Aguiñaga
Cargo Encargado del Despacho de la
 Dirección de Finanzas.