

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Bancos \$ 30,856  
Inversiones \$ 4,757,003

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

Los importes de derechos se refieren a:

2. Deudores Diversos \$ 374,810
3. No Aplica

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. No aplica
5. No aplica

**Inversiones Financieras**

6. No Aplica
7. No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se consideran los siguientes importes:  
Bienes Muebles: \$ 329,469

No se realizan actualmente depreciaciones y se aclara que no se tiene aún un sistema de contabilidad establecido de manera armonizada solo se presentan los formatos requeridos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

9. No aplica

**Estimaciones y Deterioros**

10. No aplica

**Otros Activos**

11. No aplica

**Pasivo**

1. No Aplica
2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo \$ 53,325
3. No aplica

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Los Derechos se refieren a: Ingresos propios del ente  
Productos se refieren a: Intereses ganados por cuenta de inversión  
Participaciones se refiere a: La ministración mensual provenientes de Instituto Tlaxcalteca de la Cultura
2. No hay Otros Ingresos

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Gastos de funcionamiento: Servicios Personales \$ 231,407  
Materiales y Suministros \$ 22,862  
Servicios Generales \$ 322,133

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. No aplica.
2. Los montos y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado es el resultado del ejercicio.

SECTOR PARAESTATAL

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

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

	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	4,787,859	4,808,303
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,787,859</b>	<b>4,808,303</b>

2. No se adquirieron bienes muebles en el ejercicio 2016.

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

	2016	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-49,840</b>	<b>55,816</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

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

La Libertad Centro Cultural de Apizaco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 (Cifras en pesos)			La Libertad Centro Cultural de Apizaco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$526,562</b>	<b>egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$576,402</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no presupuestarios</b>		<b>\$0</b>	<b>egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0</b>
Incremento por variación de inventarios	\$0		Mobiliario y equipo de administración	\$10,000	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0		Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0		Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0		Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0		Equipo de defensa y seguridad	\$0	
			Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
			Activos biológicos	\$0	
			Bienes inmuebles	\$0	
			Activos intangibles	\$0	
			Obra pública en bienes propios	\$0	
			Acciones y participaciones de capital	\$0	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0</b>	Compra de títulos y valores	\$0	
Productos de capital	\$0		Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0		Provisiones para contingencias y otras provisiones especiales	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0		Amortización de la deuda pública	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0		Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
			<b>egresos presupuestales No Contables</b>	<b>\$0</b>	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$526,562</b>	<b>Contables No Presupuestales</b>		<b>\$0</b>
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0	
			Provisiones	\$0	
			Disminución de inventarios	\$0	
			Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
			Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
			Otros Gastos	\$0	
			Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	
			<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>576,402</b>	

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No aplica (no se utiliza aún el sistema contable armonizado)

#### Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. No aplica.

2. No aplica.

3. No aplica.

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económico- financieras bajo las cuales la Libertad Centro Cultural de Apizaco han con el mismo techo presupuestario desde hace más de 5 años.

#### **3. Autorización e Historia**

- a) Fecha de creación de la Libertad Centro Cultural de Apizaco: 05 de Septiembre de 1997.
- b) Las jefaturas de departamento que actualmente operan en sus inicios se denominaban coordinaciones actualmente Jefaturas de Departamento.

#### **4. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto Social: Prestar Servicios relacionados con el Arte y la Cultura
- b) Principal actividad; cultura
- c) Ejercicio fiscal 2015
- d) Régimen jurídico: Es un Organismo público descentralizado, y es una persona moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: Es retenedor del Impuesto sobre la renta por honorarios asimilables a salarios y Honorarios por prestación de Servicios Profesionales Independientes.
- f) Estructura organizacional básica:
  - PATRONATO
  - DIRECTOR GENERAL
  - JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
  - JEFE DEL DEPARTAMENTO ACADÉMICO

g) No existen Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el CONAC, la base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros es: costo histórico.
- c) Se ha observado los Postulados básicos.
- d) No se empleó ninguna Normatividad supletoria.
- e) El Instituto aplicó el nuevo sistema de armonización contable.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) No Aplica.
- b) No Aplica.
- c) No Aplica.
- d) No Aplica.
- e) No aplica.
- f) No Aplica.
- g) No Aplica.
- h) No Aplica.
- i) No Aplica.
- j) Se realizaron depuraciones en cuentas con saldos de ejercicios anteriores.

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

Se informará sobre:

- a) No Aplica.
- b) No Aplica.
- c) No Aplica.
- d) No Aplica.
- e) No Aplica.

**8. Reporte Analítico del Activo**

- a) No Aplica.
- b) No Aplica.
- c) No Aplica
- d) No Aplica.
- e) No Aplica.
- f) No Aplica.
- g) No Aplica.

h) La administración de activos: se asignaron los bienes en las áreas en las cuales tienen la utilización óptima para la cual fueron adquiridos.

Variaciones en el activo:

a) No Aplica

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) No Aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

a) Se realizó la recaudación de ingresos exclusivamente en el orden de \$ 526,562

b) Se pretende que los ingresos vayan en forma ascendente en los próximos años hasta alcanzar los \$ 2,877,288

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

a) No Aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No Aplica

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

- Las personas facultadas para autorizar adquisiciones y todo tipo de operaciones son el Director general y el jefe Administrativo
- Se realizan auditorías constantes a la entidad

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

- Se realiza el ejercicio del presupuesto con racionalidad y austeridad.
- Se intenta que los ingresos propios se vayan incrementando con el transcurso del tiempo.

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**16. Partes Relacionadas**

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

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

---

Arq. Gabriel Carmona Lozada  
Director

---

C.P. Rivelino Montiel Rojas  
Jefe del Departamento Administrativo