

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Bancos \$ 28,305
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: \$ 333,469

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 \$ 109,862
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 \$ 689,271
Materiales y Suministros \$ 50,611
Servicios Generales \$ 633,317

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	4,785,308	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
Total de Efectivo y Equivalentes	4,785,308	4,808,303

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-108,928	55,816
<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 30 de junio de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$1,268,271
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		\$0
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	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0	
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	

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)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,377,199
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0
Mobiliario y equipo de administración	24,000	24,000
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	50	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	50	
Vehículos y equipo de transporte	50	
Equipo de defensa y seguridad	50	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	50	
Activos biológicos	50	
Bienes inmuebles	50	
Activos Intangibles	50	
Ora pública en manos propias	50	
Acciones y participaciones de capital	50	
Compra de títulos y valores análogos	50	
Inversiones en Fideicomisos, mandatos y otros	50	
Provisiones para contingencias y otras	50	
Reservas especiales	50	
Amortización de la deuda pública	50	
Alquiler de Ejecución Ejecutas anteriores (ADEPAS)	50	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	50	
3. Mas Gasto Contables No Presupuestarios		\$0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	50	
Provisiones	50	
Disminución de inventarios	50	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	50	
Aumento por insuficiencia de provisiones	50	
Otros Gastos	50	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	50	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,373,199

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 \$ 741,709

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