NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Bancos $ 38,025.00
   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. No se tienen cuentas por cobrar

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación
5. No aplica. No se cuenta con un método de valuación

Inversiones Financieras

6. No Aplica. No se cuentan con Inversiones Financieras
7. No aplica. No se cuenta con Inversiones Financieras, ni saldos por participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se consideran los siguientes importes:
   Bienes Muebles: $ 333,469

9. No aplica. No se cuenta con activos intangibles ni diferidos.

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica. No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios ni deterioro de activos biológicos.

Otros Activos

11. No aplica. No se cuenta con otros activos.

Pasivo

1. No Aplica. No se cuenta con cuentas y documentos por pagar.
2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo $ 159,903
3. No aplica. No se cuenta con demás cuentas de pasivos

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 $ 1,091,935
   Materiales y Suministros $ 73,736
   Servicios Generales $ 917400

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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	4,795,027	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	4,795,027	4,808,303

2. Durante el ejercicio fiscal 2016 se adquirió un bien mueble por el importe de 4,000, dicha adquisición no se realizó mediante subsidios de capital y se pagó en una sola exhibición.

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	**-145,248**	**65,816**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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 septiembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**$1,937,822**
2. Más 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 contabl	$0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$1,937,822**

La Libertad Centro Cultural de Apizaco
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		**$2,087,070**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$4,000**
Mobiliario y equipo de administración	$4,000	
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	
Obra pública en bienes propios	$0	
Acciones y participaciones de capital	$0	
Compra de títulos y valores	$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0	
Amortización de la deuda publica	$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**$0**
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**2,083,070**	

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 manejan cuentas de orden contables ni presupuestales.

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. No se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía.
2. No aplica. No se cuenta con emisiones de instrumentos
3. No aplica. No se cuenta con contratos de construcciones

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 Cultual 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. No se cuenta con un método de actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio
b) No Aplica. No se realizan operaciones en el extranjero
c) No Aplica. No se cuentas con inversión en acciones ni método para las mismas
d) No Aplica. No se cuenta con un método de valuación de inventarios
e) No aplica. No se cuenta con reserva actuaria
f) No Aplica. No se cuenta con Provisiones
g) No Aplica. No se cuenta con reservas
h) No Aplica. No se cuenta con cambios en políticas contables y correcciones de errores
i) No Aplica. No se cuenta con reclasificaciones
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. No se cuenta con activos en moneda extranjera
b) No Aplica. No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
c) No Aplica. No se cuenta con posición en moneda extranjera
d) No Aplica. La entidad no trabaja en base al tipo en cambio
e) No Aplica. No se cuenta con moneda extranjera ni equivalentes

8. Reporte Analítico del Activo

a) No Aplica. No se cuenta con porcentajes de depreciación
b) No Aplica. No se cuenta con cambios en el porcentaje de depreciaciones
c) No Aplica. No se cuenta con gastos capitalizados
d) No Aplica. No se cuenta con riesgos por tipo de cambio
e) No Aplica. No se cuenta con valor activado por bienes construidos por la entidad
f) No Aplica. No se cuenta con otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo
g) No Aplica. No se cuenta con desmantelamientos de activos
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. No se cuenta con Inversiones en valores.
b) No Aplica. No se cuenta con patrimonio de organismos descentralizados
c) No Aplica. No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria
d) No Aplica. No se cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) No Aplica. No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

a) Se realizó la recaudación de ingresos exclusivamente en el orden de $ 1,937,822
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. La entidad no tiene Deuda ni cuenta con un Reporte Analítico de la Deuda

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica. No se cuentan con transacciones ni calificaciones crediticias

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. No se cuenta con información segmentada

15. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica. No se cuenta con eventos posteriores al cierre

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