

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2016
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016 y del 01 de enero al 31 de diciembre 2015
(Pesos)

Ente Público: La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,042,711	1,154,436	Gastos de Funcionamiento	2,083,071	2,667,783
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,091,935	1,565,590
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	73,736	103,190
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	917,400	999,003
Derechos	934,190	1,021,375	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	108,521	133,061	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0			
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores			Ayudas Sociales	0	0
Pendientes de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	895,111	1,579,163			
Participaciones y Aportaciones	895,111	1,579,163	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,937,822	2,733,599	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,083,071	2,667,783
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-145,249	65,816

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

CUENTA PÚBLICA | 2016
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA

Cuenta Pública 2016
Estado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2016 y 2015
(Pesos)
La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Ente Público: _____

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	4,795,028	4,808,303	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	374,810	374,810	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	159,903	23,929
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	5,169,838	5,183,113	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	159,903	23,929
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	333,469	329,469	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	159,903	23,929
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	333,469	329,469	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	5,503,307	5,512,582	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,343,404	5,488,653
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-145,249	65,816
			Resultados de Ejercicios Anteriores	213,050	147,234
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,275,603	5,275,603
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	5,343,404	5,488,653
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	5,503,307	5,512,582

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

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	13,275	4,000	PASIVO	135,974	0
Activo Circulante	13,275	0	Pasivo Circulante	135,974	0
Efectivo y Equivalentes	13,275	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	135,974	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	4,000	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	4,000	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	65,816	211,065
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	65,816	211,065
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	211,065
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65,816	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Cuenta Pública 2016
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	5,512,582	4,036,110	4,045,385	5,503,307	-9,275
Activo Circulante	5,183,113	4,032,110	4,045,385	5,169,838	-13,275
Efectivo y Equivalentes	4,808,303	2,094,288	2,107,563	4,795,028	-13,275
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	374,810	1,937,822	1,937,822	374,810	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	329,469	4,000	0	333,469	4,000
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	329,469	4,000	0	333,469	4,000
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			23,929	159,903
Total Deuda y Otros Pasivos			23,929	159,903

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

Cuenta Pública 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016
(pesos)

Ente Público: La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,275,603	0	0	5,275,603
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	213,050	0	0	213,050
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	213,050	0	0	213,050
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0	5,488,653	0	0	5,488,653
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	-145,249	0	-145,249
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-145,249	0	-145,249
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0	5,488,653	-145,249	0	5,343,404

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

SECTOR PARAESTATAL

Cuenta Pública 2016
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: _____

La Libertad Centro Cultural de Apizaco

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,073,796	2,733,599	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	0
Derechos	934,190	1,021,375	Aplicación	4,000	10,000
Productos de Tipo Corriente	108,521	133,061	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	4,000	10,000
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-4,000	-10,000
Participaciones y Aportaciones	895,111	1,579,163			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Origenes de Operación	135,974	0	Origen	0	0
Aplicación	2,083,071	7,481,395	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	1,091,935	1,565,590	Interno	0	0
Materiales y Suministros	73,736	103,190	Externo	0	0
Servicios Generales	917,400	999,003	Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-13,275	-4,757,796
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	4,808,303	4,757,796
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	4,795,028	4,808,303
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	0	4,813,612			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,275	-4,747,796			

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

Informe de Pasivos Contingentes

- No Aplica, La Libertad Centro Cultural de Apizaco ni cuenta con Pasivos Contingentes.

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

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.

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	4,795,027	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
<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 septiembre 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 30 de septiembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios			1. Total de egresos (presupuestarios)		
\$1,937,822			\$2,087,070		
2. Más ingresos contables no presupuestarios			2. Menos egresos presupuestarios no contables		
\$0			\$4,000		
Incremento por variación de inventarios	\$0		Mobiliario y equipo de administración	\$4,000	
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	
			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	
			Reservas de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
			Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
\$0			\$0		
Productos de capital	\$0		Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0		Provisiones	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0		Disminución de inventarios	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$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. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		
\$1,937,822			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 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. 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 cuenta 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