

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Bancos \$ 37,915  
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 se tienen cuentas por cobrar

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

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

**Inversiones Financieras**

6. No se cuentan con Inversiones Financieras
7. 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: \$ 341,469
9. No se cuenta con activos intangibles ni diferidos.

**Estimaciones y Deterioros**

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

**Otros Activos**

11. No se cuenta con otros activos.

**Pasivo**

1. No se cuenta con cuentas y documentos por pagar.
2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo \$ 442,237
3. 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 \$ 783,188  
Materiales y Suministros \$ 26,801  
Servicios Generales \$ 551,771

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

1. 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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	4,794,918	4,757,039
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>4,794,918</b>	<b>4,757,039</b>

2. Durante el ejercicio fiscal 2018 no se adquirió ningún bien intangible.

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.

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>22,085</b>	<b>-208,373</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.

<b>La Libertad Centro Cultural de Apizaco</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$1,383,845</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0</b>
	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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0</b>
	Productos de capital	\$0
	Aprovechamientos capital	\$0
	Ingresos derivados de financiamientos	\$0
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$1,383,845</b>

SECTOR PARAESTATAL

La Libertad Centro Cultural de Apizaco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$1,361,760</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0</b>
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	
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	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
<b>3. Más Gasto 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>1,361,760</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 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 se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía.
2. No se cuenta con emisiones de instrumentos
3. 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 ha 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 2018
- 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 se cuenta con un método de actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio
- b) No se realizan operaciones en el extranjero
- c) No se cuenta con inversión en acciones ni método para las mismas
- d) No se cuenta con un método de valuación de inventarios
- e) No se cuenta con reserva actuaria
- f) No se cuenta con Provisiones
- g) No se cuenta con reservas
- h) No se cuenta con cambios en políticas contables y correcciones de errores
- i) 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 se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) No se cuenta con posición en moneda extranjera
- d) La entidad no trabaja en base al tipo en cambio
- e) No se cuenta con moneda extranjera ni equivalentes

**8. Reporte Analítico del Activo**

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

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

- a) 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 \$ 1,383,845
- 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) La entidad no tiene Deuda ni cuenta con un Reporte Analítico de la Deuda

**12. Calificaciones otorgadas**

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 se cuenta con información segmentada

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

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