

**INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra de la siguiente manera:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$ 8,059</b>
Banamex	A)	1,762
471-689378		
Caja		
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	B)	6,297

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos propios, así como los subsidios del Ayuntamiento, y los pagos correspondientes.

B) Se integra por los ingresos generados por el Instituto pendientes de depositar durante el fin de mes, que no son depositados, mismos que se realizan al día siguiente hábil.

**NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>\$ 105,083</b>
---	--	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Adolfo Peñuelas Martínez	A)	36,900
Servicios Profesionales de Operación	B)	8,091
Hugo Monroy Rubio	C)	2,100
Cuenta por recuperar por robo	D)	40,723
INDE	E)	25,000
Gastos por comprobar	F)	12,700
Funcionarios y empleados	G)	6,549
<b>Total</b>		<b>132,063</b>

A) Representa un adeudo de convenio, por la renta de la cancha de fut bol 7, mismo que se solicitó a la Coordinación jurídica el apoyo para la formulación de una demanda, mediante oficio No. IMDER/ADMON/167/2016.

B) Saldo pendiente de liquidar de convenio.

C) Representa un préstamo que se realizó el Director de la pasada administración, mismo que no liquidado con su finiquito.

D) Robo a las instalaciones ubicadas en la Unidad Profesor Andrés Luna. Pendiente de resolver la aseguradora, si es posible el pago contra robos.

E) Factura emitida para apoyo INDE, debido a que iba apoyar con eventos realizados por el Instituto, y a la fecha no han realizado el pago.

F) Gastos por comprobar del departamento de mantenimiento, contabilidad y recursos humanos.

G) Corresponde a adelanto de nómina a los empleados Herminio Ortega Medellín y Roberto Mendoza Espinoza, el cual se le descontara en 10 parcialidades.

**NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:**

<b>Derechos a Recibir Bienes y Servicios</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 4.- ALMACEN:**

<b>ALMACEN</b>	<b>\$ 0</b>
----------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 5.- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

<b>Fideicomisos, mandatos y Análogos</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 6.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
---	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017

**NOTA 7.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:**

<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 0</b>
-------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 8.- BIENES MUEBLES.**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$803,729</b>
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Mob. Y Eq. Educacional y Recreativo (A)	26,850
Equipo de Cómputo (B)	129,031
Equipo de Transporte (C)	475,017
Mobiliario de Oficina y Estanteria (D)	27,526
Maq. Y Otros eq. Y herramientas (E)	122,662
Otros Mob. Y Eq. De Admon (F)	5,108
<b>Total</b>	<b>786,194</b>

A.- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, se integra de la siguiente manera:

CAMARA DE VIDEO	5,489
CAMARA DIGITAL	4,000
PROYECTOR	9,900
PANTALLA PARA PROYECCIONES	2,750
SONY VIDEOCAMARA	4,711
TOTAL	26,850

B.- Equipo de Cómputo, se integra de la siguiente manera:

**EQUIPO DE COMPUTO**

No. Inventario	Concepto	Importe
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	6,032
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,586
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	7,056
	CPU	4,070
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	8,250
	NOTE BOOK SONY VAIO LAPTOP	9,000
	CPU, TECLADO, MOUSE Y PANTALLA PLANA	7,150
	LAPTOP, TECLADO, MOUSE Y PANTALLA PLANA	14,250
	LAPTOP	6,000
	COMPUTADORA LAPTO	10,680
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,712
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,712
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,712
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,712
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,712
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,248
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	2,784
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	3,480
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	2,784
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	2,784
	CPU, MONITOR, TECLADO Y MOUSE	7,354
	IMPRESORA	2,552
	Telefono fax	2,641
	Computadora Gimnasio	6,771
	<b>TOTAL</b>	<b>129,031</b>

C.- Equipo de Transporte, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
NISSAN PICK UP 2008	158,217
PANEL FORD TRANSIT PASS 2009	316,800
<b>TOTAL</b>	<b>475,017</b>

D.- Mobiliario y Equipo de Oficina y Estantería, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
PINZARRON	3,190
ESCRITORIO	2,530
ESCRITORIO	2,530
ESCRITORIO C / CREDENZA	2,530
ENGARGOLADORA	3,207
ESCRITORIO EJECUTIVO	2,970
NICHO PARA BANDERA	2,750
CARPA DESPLEGABLE	2,599
Contenedor de Basura	5,220
<b>Total</b>	<b>27,526</b>

E.- Maquinaria y otros equipos y herramientas, se integran de la siguiente manera:

- 1.- Equipo de Generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos \$ 97,838.00
  - 2.- Herramientas y máquinas-herramienta \$24,824.00
- Total \$122,662.00

1.-

Concepto	Importe
POWERED MIXER XR8600	6,291
MOTOBOMBA	5,203
MOTOBOMBA	12,000
GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA	8,036
MAQUINA SOLDADORA	4,345
MOTOBOMBA 3/4 MAX FLO HAYWARD	11,445
FILTRO HAYWARD 175 SQ FT 9 / CARRITO	
DEZMALEZADORA PROFESIONAL	
BOMBA DE CALOR TIPO CALDERA UNIDAD ROSARITO	50,518
<b>TOTAL</b>	<b>97,838</b>

2.-

4

Concepto		Importe
Escalera Aluminio 17ft.		3,204
Esmeriladora 7 y 9 2700w		2,475
Bomba sumergible		3,960
Mochila sopladora		3,280
Podadora de pasto		4,579
Dezmelezadora profesional		7,326
	<b>TOTAL</b>	<b>24,824</b>

F) Otros Mobiliarios y Equipos de administración, se componen como sigue:

Concepto		Importe
VENTILADOR INDUSTRIAL		2,599
REPRODUCTOR DE DISCOS		2,509
Total		5,108

**NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES.**

<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$ 31,390</b>
----------------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto		Importe
Software Varios		22,755.00
LICENCIA CONTPAQ		8,635.00
Total		31,390.00

7 4

**NOTA 10.- ACTIVOS DIFERIDOS.**

<b>Activos Diferidos</b>	<b>\$ 0.</b>
--------------------------	--------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 6'011,464.</b>
--	----------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	646,764
B	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,020,186
C	Proveedores por pagar a Corto Plazo	4,437,036
	<b>Total</b>	<b>6,103,986</b>

A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, y la factibilidad de estos pasivos, en la relación a la situación del Instituto, no será posible el cubrirlos en corto plazo y se integra de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	
Finiquitos por pagar	\$ 184,628	ejercicio 2016
Abinadar Bojorquez Rivera	\$ 71,383	Suledo por pagar 2013.
Sueldos por pagar contrato	\$ 360,035	Del ejercicio 2013
Raul Castañeda Sanchez	\$ 30,238	Convenio de pago 2013 y 2016
Prima Vacacional	\$ 480	ejercicio 2013
<b>Total</b>	<b>\$ 646,764</b>	

B.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos se algunos se tiene convenio de pago, pero el resto la factibilidad de pago no sería a corto plazo y se integra de la siguiente manera:

I.S.P.T. 2017	6,586	Impuestos	2017
I.S.P.T. 2016	144,200	Impuestos	2016
I.S.P.T. 2012	48,898	Impuestos	2012
I.S.P.T. 2011	61,455	Impuestos	2011
Servicios Médicos Municipales	37,657	Atención Medica 2016 y 2017	
Otras Retenciones	36,302	Laboratorio, rx, farmacias	2017
1.80% I.S.R.T.P.S.	613,971	1.80 Estado	
Retenciones por honorarios	1,012	I.S.R. 2016	
CUOTA ESTATURIA	70,105	Cuotas por cubrir 2013	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>1,020,186</b>	

C. Proveedores por pagar a corto plazo, se integra de la siguiente manera.

NOMBRE	AÑO	IMPORTE	CONCEPTO
ROSAS RIOS LORENA	2013	53,862	TROFEOS Y MEDALLAS
DIAGNOSTICO X IMAGEN S.A. DE C.V.	2013	7,562	RAYOS X
JUAREZ REYES PATRICIA	2013	10,800	ANALISIS CLINICOS
BAJA MEDIX S.A. DE C.V.	2013	69,112	HOSPITAL
CESPT	15 a 17	3,008,219	AGUA
HERRADA OSUNA José	2016	9,108	HONORARIOS MEDICOS
HOSPITAL BONANOVA S.A. DE C.V.	2013	6,439	HOSPITAL
NOBLE SANCHEZ	2013	300	CONSULTAS
NUÑEZ RIVERA SERGIO RENE	2013	37,000	PASTO
LABORATORIOS GAMBOA	2013	559	ANALISIS CLINICOS
IGA DE TIJUANA	2016	33,687	TROFEOS Y MEDALLAS
LEIRA ALMEIDA STIEBEL	2013	33,949	PASTO
telefonos del Noroeste	2016	2,506	consumo dic 2016
EDGAR ANTONIO JIMENEZ SALAS	2013	14,526	COMPUTACION
ALFREDO LAGUNAS VAZQUEZ	2013	2,000	MAT. DEPORTIVO
MIGUEL ADAN RUELAS ISLAS	2013	6,660	PUBLICIDAD
JORGE RENTERIA SANCHEZ	2013	4,500	
GRUPO ISMA DEL NOROESTE S	2013	6,354	SEGURIDAD
CHAVEZ DELGADILLO ARTURO	2013	3,064	TROFEOS Y MEDALLAS
NANCY ROSAS RIOS	2016	6,640	IMPRESION HOS LOPEZ
LOPEZ ROSAS LEOBARDO ALAN	2015	23,994	TROFEOS Y MEDALLAS
IND. QUIMICOS SANTINARIA	2016	6,310	PRODUCTOS DE LIMPIEZA
Marisol Portilla González	2016	20,233	Arrendamiento Copiadora
TORRES TAPIA ROSALBA	2015	406	MANTO PUERTAS Y VENTANAS
Florencia Rivera Cervantes	2016	2,798	PINTURA
Albercas ABC Tijuana	2016	4,859	Mantenimiento de CAR
JOSE PEREZ MARTINEZ	2016	4,240	PUBLICIDAD
HOSTIPAL VALLADOLID DEL MAR	2016	32,970	GASTOS MEDICOS
Zulema Rodríguez	2015	200	Rembolso
Juan Francisco Anzorena V	2013	1,620	
Canal de Noticias De Rosarito	2015	4,176	Difusion Institucional
Dunia de Jesús Torres	2016	2,088	Reparacion Alberca Rosarito
Martínez Tobon Sandra	2016	9,280	Difusion Institucional
Francisco Xavier Carrasco Beltrán	2015	4,524	Apoyo
Cablemas Telecomunicaciones	2016	624	Consumo telefono U. Ruffo
UAB	2013	520	Boletos sorteos
SUB-TOTAL		3,435,688	



Falcon Ramírez Jorge	2017	3,254.00	Uniformes deportivos
Ayuntamiento de rosarito	2017	150,000.00	Adelanto subsidio
Manuel de Jesús Franco	2017	6,728.00	Reparacion bomba de agua
Promotora Colegiada Act. Fisica	2017	4,640.00	Proyecto de deportivo
Cetys	2017	2,875.00	Compra boletos empleados
Rosarito Nadadores	2017	43,244.00	Saldo de enero
José Artemio Deaire Chávez	2017	5,220.00	compra de contenedores
Aviara Networks s. de r.l.	2017	25,066.00	Instalacion red telefonica
José Alfredo Valencia Ramos	2016-2017	6,148	Manto Energia electrica
Jose Antonio Camacho Preciado	2016	285	Renta de sillas
Sanitario de Tijuana s de RI	2016	1,392	Renta de Baños
José Fernando Monroy Rodriguez	2016	1,833	Repacion de gmy
Claudia Nohemi Ortega Hinojosa	2016	2,000	
Hector Humbreto Calderon Avila	2016	580	
Jorge Luis Ortiz Colin	2016	5,330	Repacion de Vehiculos
Reembolsos al personal	2016	20	A empleados, ej. 2013
José Esparza Hernanda	2015	794	Reembolso
Víctor Alan López Ojeda	2015	4,000	APOYO
Pedro Javier Saal E.	2016	1,624	servicio de Manto.
ASOCIACION Futbol	2015	835	Compra de Material
Radio Mobil dipsa	2016	1,190	Telefono
Salvador Consuelo Mayen	2016	6,000	Apoyo
Mario Noé Gonzales Robles	2016	8,452	APOYO
Jaime Alberto Molina	2016	2,200	Entrenador Gimnasio
Luis Alejandro Romero Lepe	2016	2,320	Renta de ambulancia
Prov. Varios	2017	2,091	
Mat. Vola Hnos.	2016	28,177	Mat de construccion
PRODEUR	2013	685,050	Empastado cancha fut
SUB-TOTAL		1,001,348	
TOTAL		4,437,036	

La factibilidad de pago a proveedores, por parte de esta Administración se vislumbra muy baja, en virtud que los recursos no alcanzarían para liquidar un pasivo de 7'939,931.

**NOTA 12.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PAZO.**

<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
---	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 13.- PROVISIONES A CORTO PAZO.**

<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
----------------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 14.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 16.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 1,778,467</b>
---	---------------------

Concepto	Importe	
H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito	\$ 1,778,467	Adeudo por pago consumo Cespt
Total	\$ 1,778,467	

Documentos por pagar H. Ayuntamiento de Rosarito. Adeudo originado por el pago de adeudos de ejercicios 2013 y anteriores a la CESPT, firma de convenio en trámite.

**NOTA 17.- DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 18.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:**

<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>\$ 0</b>
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2017.

**NOTA 19.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 7,806,808.</b>
--------------------------------------	----------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>Patrimonio Generado</b>			<b>- 7,722,688</b>
<b>Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>84,120</b>	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	84,120		
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>			<b>- 7,806,808</b>
Resultado de Ejercicios 2005	- 91,100		
Resultado de Ejercicios 2006	- 83,133		
Resultado de Ejercicios 2007	37,862		
Resultado de Ejercicios 2008	1,710,680		
Resultado de Ejercicios 2009	- 469,662		
Resultado de Ejercicios 2010	- 1,592,258		
Resultado de Ejercicios 2011	- 1,272,837		
Resultado de Ejercicios 2012	- 438,661		
Resultado de Ejercicios 2013	- 2,037,514		
Resultado de Ejercicios 2014	- 1,288,753		
Resultado de Ejercicios 2015	- 88,722		
Resultado de Ejercicios 2016	- 2,192,710		

El importe representa el resultado de este ejercicio 2017, así como los resultados de ejercicios anteriores.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 20.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

<b>Ingresos</b>	<b>\$1,943,586</b>
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

	<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>1,943,586</b>
<b>A</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>818,586</b>
1	Derechos	697,735	
2	Productos de Tipo Corriente	85,602	
3	Aprovechamientos tipo corriente	35,249	
<b>B</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>		<b>1,125,000</b>
1	Subsidio	1,125,000	

**A-1 Derechos:** los ingresos del ejercicio 2017, que a continuación se relacionan:

Entrada unidad Rosarito	18,444
Entrada unidad Andrés Luna	18,140
Entrada Estacionamiento Andrés Luna	122,815
Ingresos CAR	375,520
Ingresos por clases tipo CFR	5,340
Ingresos Gimnasio	137,423
Entrada Unidad Leyes de Reforma	14,972
Ingresos Alberca U. Rosarito	5,081
Total	697,735

**A-2.- Productos Tipo Corriente:** Se relacionan los rubros de concepto:

Ingresos Renta Cancha de Fut soccer Profesor Andrés	10,831
Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Profesor Andrés	5,950
Ingresos Venta de Hidratacion	29,445
Renta de instalaciones	31,193
Renta de lienzo charro	8,184
Total	85,603

**A-3.- Aprovechamientos Tipo Corriente:** Se relacionan los rubros de concepto:

Donativos para apoyo a lmdcr	3,000
Eventos en participacion	32,249
Total	35,249

**B.- Subsidio:** corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

**NOTA 21.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**


<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 1,859,466</b>
--------------------------------	---------------------

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2017, como a continuación se relaciona:

Sueldo tabular (st) confianza	252,792
Compensaciones confianza	601,774
Otras Prest Confianza	282,007
<b>Total</b>	<b>1,136,573</b>

**Materiales y Suministros:** Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	15,927
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproduccion	10,695
Material Impreso Y De Apoyo Informativo	928
Material de Limpieza	20,000
Otros materiales y articulos de const y reparacion	1,161
Agua Y Hielo Para Consumo Humano	27,412
Medicinas Y Productos Farmaceuticos	267
otros productos quimicos	10,679
Gasolina varia	40,274
Articulos Deportivos	22,052
Refacciones y Accesorios Menores de E	348
<b>Total</b>	<b>149,743</b>



**Servicios Generales:** Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Servicio de Energia	165,743
Agua	149,890
Telefonia Tradicional	5,882
Servicio de acceso a internet, redes y procesamiento de inform	75,066
Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	71,280
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	6,177
Seguros y Fianzas	26,783
servicio de caácitacion	300
Const. Y manto de Edificios y locales	43,750
Reparacion Y Mantenimiento De Equipo De Transporte	325
Viaticos En El Pais	715
Cuotas	90
Total	546,001

**NOTA 22.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**

<b>Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central</b>	<b>\$ 84,120</b>
---	------------------

Representa el importe de la perdida obtenida del ejercicio del 1 de enero al 31 de marzo de 2017.

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

**NOTA 23.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

<b>Modificaciones al Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 0.</b>
---	--------------

Sin movimiento en este ejercicio 2017.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTA 24.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

Descripcion	2017	2016
Caja y Bancos	8,059	13,617

**NOTA 25.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:**

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripcion	2017	2016	Adquisiciones, bajas y/o reclasificaciones
Equipo de Difusión	-	26,850	26,850
Equipo de Cómputo	129,031	119,619	- 9,412
Equipo de Transporte	475,017	475,017	-
Mobiliario de Oficina y Estanteria	27,526	182,242	154,716
Maquinaria y Otros equipos y herr.	122,662	-	- 122,662
Otros Mobiliario y equipo de Admon	5,108	-	- 5,108
Mobiliario y equipo educacional y r	26,850	-	- 26,850
Totales	786,194	803,728	17,534

**Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 1,943,586</b>
1943586		
<b>2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
<b>4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)</b>		<b>\$ 1,943,586</b>
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 1,859,466</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Mobiliario y equipo de administracion	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra publica en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de titulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortizacion de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros egresos presupuestales no contables	\$ -	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ -</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 797,942	
Provisiones	\$ -	
Disminucion de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolesce	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ -	
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 1,859,466</b>



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

### **1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, 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

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, durante este 2017 se ha enfrentado a la problemática de la falta de flujo de efectivo para financiar sus actividades corrientes, aunado a ello los pasivo de administraciones pasada los cuales se han estado atendiendo de forma paulatina; nos enfrentamos a la depreciación sustancial del pesos frente al dólar estadounidense con ello aumentado los precios, el IMDER sufrió un recorte de presupuesto anual en un 10%, situación que prevalecerá para este ejercicio fiscal 2017, con ello obteniendo recorte en el subsidio municipal ( el cual no se nos entrega en una sola exhibición con ello la problemática del flujo de efectivo), así mismo también un descuento de \$50,000.00 mensuales para el pago de adeudo de agua la cual hizo frente el H. Ayuntamiento. Y no se ha podido cubrir los costos el consumo de agua del periodo 2014 al 2016, el cual será una problemática más para el ejercicio fiscal 2017. Así como la baja captación de ingresos propios.

## 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del **Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito fue 12 febrero 2005.**

b) Principales cambios en su estructura: **Dentro de los integrantes del Consejo Directivo el integrante 6 que corresponde a el Director de la Unidad de Coordinación Paramunicipal que correspondía al titular de la Secretaria de Finanzas está vacante con la desaparición de la misma.**

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

#### NOTA 26.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

Se integra por los activos transferidos en comodato por parte del Ayuntamiento, así como el programa hábitat 2006 y PREP 2008, 2010 y 2012.



Descripcion	Importe
Equipo Varios	22,877
Mobiliario y Equipo para Oficina	161,189
Equipo de Transporte	134,550
Equipo de Computo	17,296
Equipo Telefónico	5,076
Baños y Regaderas Unidad Leyes de Reforma	200,000
Torneo de Futbol de Barrios	300,000
Cursos de Capacitación Deportiva	30,000
Programa Prep 2008	470,602
Programa Prep 2010	98,000
Equipo y Maquinaria Gimnasio 2012	2,537,936
<b>TOTAL</b>	<b>3,976,725</b>

**NOTA 27.- PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:**

**1.1 PERSONALIDAD JURIDICA**

El Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, B.C. (I.M.D.E.R.) tiene su inicio, mediante acuerdo de creación publicado el 11 de febrero de 2005, y entre en vigor al día siguiente de su publicación, el cual se crea el Organismo Público Descentralizado, el cual gozará de patrimonio y de personalidad jurídica propia para los efectos de su régimen interior y su ejercicio administrativo se basará en las políticas y lineamientos que para el deporte establezca la dependencia correspondiente.

El instituto, para el ejercicio de sus facultades contará con la siguiente estructura administrativa básica:

- 1.-Consejo Directivo.
- 2.-Director General.
- 3.-Comisario.

El cual el Consejo Directivo está integrado por:

- 1.-El Presidente Municipal, quien a su vez será el Presidente del Consejo.
- 2.-El Presidente de la Comisión de la Juventud y el Deporte.
- 3.-El Comisario de la Sindicatura Municipal.
- 4.-El Tesorero Municipal.
- 5.- El Director de Desarrollo Social Municipal.
- 6.-El Director de la Unidad de Coordinación Municipal.
- 7.-Un representante común de los organismos del deporte organizado de Rosarito.
- 8.-El Director del IMDER.

## 1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

### Presidente Municipal

Del 1 enero al 31 de marzo de 2017  
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

### Director General

Del 1 enero al 31 de marzo de 2017  
Jesús González Gastelum.

## NOTA 28.- DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

### Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza la base fundamental de valuación con enfoque del costo histórico, las razones de dicha elección es porque refleja más objetivamente la información financiera de esta Paramunicipal.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, no aplica.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas no aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido, no aplica.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. Se presenta sin información.

f) Provisiones: objetivo de su creación, es encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando el organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito. De acuerdo a acta III-0004/04 en el cuarto punto creación del Instituto Municipal del Deporte monte de \$1, 500,000.00 y para el ejercicio 2005.

g) Reservas: objetivo de su creación, Es encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando el organismo y asociaciones implicada en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito sin monto y sin plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Sin movimiento en el ejercicio presentado.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Se presenta en la contabilidad.

j) Depuración y cancelación de saldos. Sin movimiento en el ejercicio presentado.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. No aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No aplica.
- c) Posición en moneda extranjera. No aplica.
- d) Tipo de cambio. No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional. No aplica.

#### **Obligaciones de Carácter Laboral**

Las indemnizaciones que el Instituto deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificadas, afectaran los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios de Baja California, y la le Ley Federal del Trabajo, supletoria de esta, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubra a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo: la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

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

\_\_\_\_\_  
**Jesús González Gastélum**  
Cargo de quien Autoriza  
Director del IMDER

\_\_\_\_\_  
**José Luis Pimentel Serafín**  
Cargo de quien elabora  
Jefe de Contabilidad y Cuenta Pública.