

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



VI AYUNTAMIENTO DE  
**PLAYAS DE ROSARITO**  
Horizonte de Posibilidades

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



**IMDER**  
Instituto Municipal del Deporte  
PLAYAS DE ROSARITO

**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>\$ 32,447</b>
--------------------------------	------------------

Banamex	A)	30,859
471-689378		
Banamex Inversión	B)	1,051
Caja		
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	537

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) Saldo de la inversión.

C) 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>\$ 115,793</b>
---	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Adolfo Peñuelas Martínez	A)	36,900
Servicios Profesionales de Operación	B)	8,091
Hugo Monroy Rubio	C)	5,079
Cuenta por recuperar por robo	D)	40,723
INDE	E)	25,000
<b>Total</b>		<b>115,793</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/ADMÓN/167/2016.

B) Saldo pendiente de liquidar de convenio con escuela Xolos

C) Representa un préstamo que se realizó el Director de la pasada administración, mismo que no liquido con su finiquito, más depósitos registrados en contabilidad y no acreditados en cuenta de banco.

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.

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

<b>Derechos a Recibir Bienes y Servicios</b>	<b>\$20,000</b>
--	-----------------

Anticipo para la fabricación de uniformes olimpiada estatal 2018, a proveedor Jorge Falcón.

**NOTA 4.- ALMACEN:**

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

Sin movimiento al final del 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>\$870,662</b>
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Mob. Y Eq. Educativo y Recreativo	( A )	26,850
Equipo de Cómputo	( B )	204,097
Equipo de Transporte	( C )	475,017
Muebles de Oficina y Estanteria	( D )	22,306
Maq. Y Otros eq. Y herramientas	( E )	122,662
Otros Mob. Y Eq. De Admon	( F )	5,108
Equipo Aire Acondicionado	( H )	14,622
<b>Total</b>		<b>870,662</b>

A.- Mobiliario y Equipo Educativo 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
	Antenas Aereas de internet	75,066
	<b>TOTAL</b>	<b>204,097</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.- Muebles 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
<b>Total</b>	<b>22,306</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 FILTRO HAYWARD 175 SQ FT 9 / CARRITO	11,445
DEZMALEZADORA PROFESIONAL	
BOMBA DE CALOR TIPO CALDERA UNIDAD ROSARITO	50,518
<b>TOTAL</b>	<b>97,838</b>

2.-

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

52

H) Aire Acondicionados:

Concepto	Importe
MINI SPLY	7,311
MINI SPLY	7,311
Total	14,622

**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

**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>\$ 7'488,482.</b>
--	----------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	780,498
B	Proveedores por pagar a Corto Plazo	5,056,387
C	Contratistas por obra publica por pagar a corto plazo	685,050
D	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	966,546
	<b>Total</b>	<b>7,488,481</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>	
Remuneraciones por pagar	\$ 491,519	sueldos y finiquitos por pagar ejercicio 2016
Abinadar Bojorquez Rivera	\$ 71,383	Suledo por pagar 2013.
Sueldos por pagar	\$ 205,830	Del ejercicio 2017
Asimilados a Salarios	\$ 11,767	Contratos
Total	\$ 780,498	

B.- Proveedores por pagar a corto plazo, se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	AÑO	IMPORTE	CONCEPTO
ROSAS RIOS LORENA	2013	53,862.00	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	74,112	HOSPITAL
CESPT	15 a 17	3,937,333	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	8,612	Quimicos alberca UNID. ROSARITO
JOSE PEREZ MARTINEZ	2016	4,240	PUBLICIDAD
HOSPITAL 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		4,373,556	

Manuel de Jesús Franco	2017	6,728.00	Reparacion bomba de agua
Depositos no Identificados 2016	2017	5,080.00	
Depositos no Identificados 2017	2017	7,718.00	
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
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
DIF B.C.	2017	4,700	Carrera 2017
Mat. Vila Hnos.	2016	28,177	Mat de construccion
H. Ayuntamiento de Rosarito	2017	546,000	Anticipo Subsidio
Angelica Paola Zazueta	2017	1,131	Analisis Clinicos
Quick Medicine sa	2017	1,986	Medicamentos empleados
Pabellon Gas S. de R.L.	2017	8,261	Combustible
Marco Antonio Orendain	2017	2,030	Trabajos de herreria
Rogelio Hernández	2017	564	Reembolso de gastos
Miguel Galindo Montes	2017	5,295	
Sergio Muñoz Flores	2017	1,160	Renta sanitarios
Genoveva Gama Perez	2015	750	Cancelacion cheque en transito
Proveedores Varios	2017	18,168	
Fabila T. Vargas V.	2015	100	Cancelacion cheque en transito
SUB-TOTAL		682,831	
SUB-TOTAL/A		4,373,556	
TOTAL		5,056,387	

C.- Contratistas por pagar a corto plazo.

Concepto	Importe	
Contratistas por pagar a corto plazo	\$ 685,050	Convenio pago celebrado 2013.
Total	\$ 685,050	

D. 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		14,581	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
Pension Alimenticia		3,725	Galilea Ortega y Rosario Terrones	
Otras Retenciones		44,055	Laboratorio, rx, farmacias	2017
1.80% I.S.R.T.P.S.		579,223	1.80 Estado	
Retenciones por honorarios		304	I.S.R. 2017	
CUOTA ESTATURIA		70,105	Cuotas por cubrir 2013	
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>	<b>966,546</b>	

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 7'488,498.

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

Concepto	Importe	
H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito	\$ -	Saldo liquidado por pago consumo Cespt
Total	\$ -	

Documentos por pagar H. Ayuntamiento de Rosarito. Adeudo originado por el pago de adeudos de ejercicios 2013 y anteriores a la CESPT, liquidado en este ejercicio fiscal.

**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>\$ 6,081,605.</b>
--------------------------------------	----------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>Patrimonio Generado</b>		<b>- 7,235,366</b>
<b>Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>570,742</b>
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	570,742	
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>		<b>- 7,806,108</b>
Resultado de Ejercicios 2005	105,898	
Resultado de Ejercicios 2006	- 83,132	
Resultado de Ejercicios 2007	37,863	
Resultado de Ejercicios 2008	1,513,680	
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	- 88,022	
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>\$5,749,652</b>
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

	<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>10,316,829</b>
<b>A</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>4,138,362</b>
1	Derechos	3,436,999	
2	Productos de Tipo Corriente	574,114	
3	Aprovechamientos tipo corriente	127,249	
<b>B</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>		<b>6,178,467</b>
1	Subsidio	6,178,467	
			-

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

Ingresos cuotas CAR	1,198,774
Ingresos cuotas CFR	672,449
Ingresos Plan Vacacional	248,315
Ingresos por clases de tipo CFR	12,240
Ingresos entrada Alberca Rosarito	148,585
Ingresos entrada Unidad Leyes de Reforma	67,536
Ingresos Unidad Lomas de Coronado	500
Ingresos entrada Unidad Andrés Luna	75,840
Estacionamiento Unidad Andrés Luna	537,026
Ingresos entrada Unidad Rosarito	85,236
Ingresos carreras atleticas	120,380
Ingresos medio marathon	270,118
<b>Total</b>	<b>3,436,999</b>

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

Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Profesor Andrés	25,275
Ingresos Renta Cancha de Fut soccer Profesor Andrés	22,930
Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Leyes de Reforma	10,228
Renta Espacios Bardas interiores	31,985
Renta de instalaciones	180,099
Ingresos Centro tenistico	70,000
Ingresos Lienzo Charro	60,763
Ingresos de Hidratacion	168,998
Productos Financieros	3,836
<b>Total</b>	<b>574,114</b>

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

Donativos para apoyo de IMDER	95,000
Eventos en participacion	32,249
<b>Total</b>	<b>127,249</b>

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

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

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$ 9,746,086</b>
--------------------------------	---------------------

Se integra de las siguientes partidas:

Servicios Personales	5,496,347
Materiales y Suministros	895,642
Servicios Generales	2,820,727
Ayudas Sociales	514,135
Estimaciones, Depreciaciones, Det.	19,235
<b>Total</b>	<b>9,746,086</b>

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

<b>Servicios Personales</b>	
Sueldo tabular (st) confianza	999,633
Compensaciones confianza	2,416,489
Otras Prest Confianza	1,127,324
Prima Vacacional	64,983
Gratificacion fin de año	732,519
Honorarios Asimilados a salarios	155,399
<b>Total</b>	<b>5,496,347</b>

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

<b>Materiales y suministros</b>	
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	74,876
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproduccion	2,421
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Tecnologia de la inf.	4,280
Material Impreso Y De Apoyo Informativo	43,420
Material de Limpieza	106,389
Material y utiles de enseñanza	4,919
Material para credencializacion	2,236
Alimentos y utensilios	176,574
Materiales y Art. De Const. Y de Reparacion	42,070
Productos quimicops, farmaceuticos y de laboratorio	120,637
Combustibles y lubricantes	202,962
Vestuario, blancos, prendas de proteccion y art. Dep.	100,436
herramientas, refacciones y accesorios menores	14,422
<b>Total</b>	<b>895,642</b>

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

<b>Servicios Generales</b>	
Servicio de Energia	926,692
Agua	1,079,005
Telefonia Tradicional	5,882
Servicio de acceso a internet, redes y proceesamiento de inform	
Servicios de arrendamientos	45,552
Servicios Profesionales, cientificos y tecnicos	357,254
Servicios financieros, bancarios y comerciales	59,352
Servicios de instalacion, reparacion manto. Y conservacion	255,838
Servicios de traslado y viaticos	8,742
Servicios oficiales	6,866
Otros servicios Generales	75,544
<b>Total</b>	<b>2,820,727</b>

**Transferencia internas, asignaciones, subsidios y otras ayudas:** ayuda de orden social a la comunidad de este H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito. B.C.

<b>Transferencia internas, asignaciones , subsidios y otras ayudas.</b>	
Ayudas Sociales	514,135
<b>Total</b>	<b>514,135</b>

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones, Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este ejercicio fiscal 2017.

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

<b>Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central</b>	<b>\$ 570,742</b>
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre 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.

<b>Descripcion</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja y Bancos	32,447	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	204,097	119,619 -	84,478
Equipo de Transporte	475,017	475,017	-
Mobiliario de Oficina y Estanteria	22,306	182,242	159,936
Maquinaria y Otros equipos y herr.	122,662	- -	122,662
Otros Mobiliario y equipo de Admor	5,108	- -	5,108
Mobiliario y equipo educacional y r	26,850	-	26,850
Aire Acondicionado	14,622	-	14,622
Totales	870,662	803,728 -	66,934

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

 <b>Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables 01 de Enero al 31 Diciembre de 2017 (Cifras en Pesos)		 <b>IMDER</b> Instituto Municipal del Deporte PLAYAS DE ROSARITO	
		Importe	
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		\$	10,316,829
<b>2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</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 (4.3 del mes)	\$	-	
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		\$	-
Productos de Capital			
Aprovechamientos Capital	\$	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (2.1.9.1.1.1)	\$	-	
<b>4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)</b>		\$	10,316,829

 <b>Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables</b> 01 de Enero al 31 Diciembre de 2017 (Cifras en Pesos)		 <b>IMDER</b> Instituto Municipal del Deporte PLAYAS DE ROSARITO
		<b>Importe</b>
<b>1.- Total de egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 9,816,540</b>

<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ 89,688</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 75,066	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipo y herramientas	\$ 14,623	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de Títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortizaciones de la Deuda	\$ -	
Adeudos Ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

<b>3.- Más Gastos contable no Presupuestales</b>		<b>\$ 19,235</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amort.	\$ 19,235	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida ó deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Contables No Presupuestales	\$ -	

<b>4.- Total de Gastos Contables 4 = (1+2-3)</b>		<b>\$ 9,746,087</b>
--	--	---------------------

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*

## **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
TOTAL	3,976,725

**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 1enero al 31 de diciembre de 2017  
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

### Director General

Del 1enero al 31 de diciembre 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 monto 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) Reclassificaciones: 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. Se solicita la cancelación del cheque 9371 del ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 700.00

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**

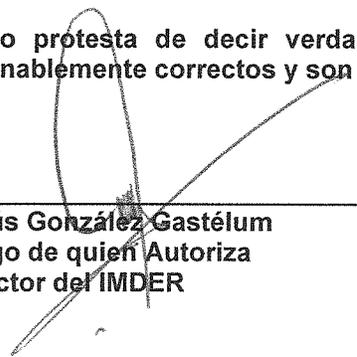
Las indemnizaciones que el Instituto deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificadas, afectaran los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios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

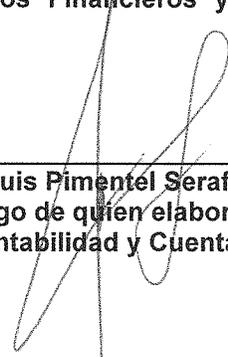
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

**“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.