

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



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



**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>\$ 276,791</b>
Banamex Cta. # 471-689378	A)	261,252
Banamex Inversión	B)	-
Caja		
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	15,539
<b>Total</b>		<b>276,791</b>

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>\$ 261,329</b>
---	--	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Adolfo Peñuelas Martínez	A)	36,900
Hugo Monroy Rubio	B)	10,645
Jesús Rogelio Hernández	C)	1,000
INDE	D)	25,000
Herminio Ortega	E)	110,880
Felipe Quintana	F)	3,000
Maybelline Pimentel	G)	1,000
Gustavo Alonso Soqui	H)	10,000
José Luis Pimentel Serafin	I)	1,000
Faltantes de caja	J)	28
<b>Total</b>		<b>199,453</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) 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. Asimismo por recargos y actualizaciones de pagos provisionales del impuesto sobre la renta de los ejercicios 2012 y 2016.

C) Gastos por comprobar.

D) 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.

E) Gastos por comprobar premiación medio maratón.

G) Gastos por comprobar

H) Adelanto de finiquito

I) Gastos por comprobar

J) Faltante en corte de caja a descontarse en nómina de octubre.

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

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

Sin movimiento.

**NOTA 4.- ALMACEN:**

<b>ALMACEN</b>	<b>\$417</b>
----------------	--------------

Mercancía pendiente de dar salida.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

**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 2018.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

**NOTA 8.- BIENES MUEBLES.**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$881,697</b>
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Mob. Y Eq. Educacional 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 )	14,257
Aparatos deportivos	( I )	11,400
<b>Total</b>		<b>881,697</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
	<b>TOTAL</b>	<b>26,850</b>

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>

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>

7

4

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

H) Aire Acondicionados:

Concepto		Importe
MINI SPLY		7,129
MINI SPLY		7,129
Total		14,257

I) Aparatos Deportivos:

Concepto		Importe
Arco Inflable con motor electrico		11,400
Total		11,400

**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 2018.

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

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 7'118,537.</b>
--	----------------------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	494,524
B	Proveedores por pagar a Corto Plazo	5,216,303
C	Contratistas por obra publica por pagar a corto plazo	468,050
D	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	939,660
	<b>Total</b>	<b>7,118,537</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	\$ 422,529	sueldos y finiquitos por pagar ejercicio 2016
Abinadar Bojorquez Rivera	\$ 71,383	Sueldo por pagar 2013.
Sueldos por pagar	\$ 612	Del ejercicio 2017
<b>Total</b>	<b>\$ 494,524</b>	




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

Comision Estatal de Servicios Publicos de Tijuana	2015 A 2018	4,615,264	Agua
Hospital Bonanova, S.A. de C.V.	2013	6,440	Hospital
Noble Sanchez	2013	300	Honorarios médicos
Núñez Rivera Sergio Rene	2013	37,000	Empastado
Laboratorios Gamboa	2013	559	Analisis Clinicos
Liera Almeida Stiebel	2013	33,949	Empastado
Telefonos Del Noroeste S.A. de C.V.	2016	2,506	Consumo dic 2016
Alfredo Lagunas Vazquez	2013	2,000	Material deportivo
IGA de Tijuana, S.A. de C.V.	2016	36,587	Trofeos y medallas
MARISOL PORTILLA GONZALEZ	2016	22,801	Renta copiadora
NANCY ROSAS RIOS	2016	6,640	Impresiones
ROSALBA TORRES TAPIA	2015	406	Manto. Puertas y ventanas
FLORENCIA RIVERA CERVANTES	2016	2,798	Compra pintura
Jose Alfredo Valencia Ramos	2016	6,148	Manto energia electrica
Leobardo Alan Lopez Rosas	2015	23,994	Trofeos y medallas
Jorge Luis Ortiz Colin	2016	5,330	Reparacion de vehiculo
Industria Quimico Sanitaria SA de CV	2016	3,020	material de limpieza
Compañía Embotelladora del Fuerte S de RL de CV	2018	680	Compra agua y bebidas
ALBERCAS ABC DE TIJUANA S DE RL DE CV	2016	16,604	Quimicos alberca
RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	2016	1,190	Telefono celular
CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV	2016	624	Consumo Telefono U: Ruffo
CANAL DE NOTICIAS DE ROSARITO SA DE CV	2015	4,176	Difusional institucional
ASOCIACIÓN ESTATAL BAJA CALIFORNIA DE FÚTBOL	2015	835	Compra de material
Jose Perez Martinez	2016	4,240	Publicidad
Edgar Antonio Jimenez Salas	2013	14,526	Computación
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
Zulema Rodriguez	2015	200	Reembolso
Dunia de Jesus Torres	2016	2,088	Reparacion alberca Rosarito
SUBTOTAL		4,871,482	




Martinez Tobon Sandra	2016	9,280	Difusional institucional
Francisco Xavier Carrasco	2015	4,524	Apoyo
Marco Antonio Orendai	2017	2,030	Trabajo herreria
Mario Noe Gonzalez R	2016	8,452	Apoyo
Luis Alejandro Romero	2016	2,320	Renta de ambulancia
Jose Antonio Camacho	2016	285	Renta de sillas
Jose Fernando Monroy	2016	1,833	Manto. Gym
Salvador Consuelo Mayen	2016	6,000	Apoyo
Claudia Nohemi Ortega Hinojo	2016	2,000	
Hector Humberto Calderon Avila	2016	580	
Manuel de Jesús Franco.	2017	6,728	Reparación bomba de agua
Irene Hernández Crisanto	2018	2,572	compra de papeleria
Felipe Quintana Ortiz	2018	109	Reembolso
Jose Ramón Esparza Hernandez	2018	794	Reembolso
Victor Alan Lopez Ojeda	2015	4,000	Apoyo
Hospital Valladolid del Mar, S.A	2016	32,970	Hospital
Pedro Javier Saal E.	2016	1,624	Servicio de manto.
Sanitarios de Tijuana	2016	1,392	Renta de sanitarios
Jaime Alberto Molina	2016	2,200	Entrenador de Gym
HERMINIO ORTEGA MEDELLIN	2018	174	Reembolso
DIF B.C.	2017	4,700	Carrea primera dama
Genoveva Gama Perez	2015	750	Cancelacion cheque
Fabiola Teresa Vargas Valencia	2015	100	Cancelacion cheque
María Elena Tequida	2018	13,986	compramat. Limpieza
Quick Medicine SA de CV	2018	13,727	medicamento empleados
Luis Felipe Figueroa Rubio	2016	28,177	mat. De construccion
Pabellón Gas S de RL de CV	2018	8,917	combustible
Miguel Galindo Montes	2017	5,295	
Depósitos no Identificados 2016	2016	5,080	
Depósitos no Identificados 2017	2017	7,718	
Gobierno del Estado de B.C.	2018	6,626	1.80% al Estado
IMAC	2018	1,770	boletos de evento
Roberto Miranda	2018	11,350	Compra mat. Deportivo
Dinero Fácil y Rápido S.A. de C.V.	2018	1,972	Prestamos empleados
Servicios Profesionales de Operaciones	2018	6,309	
Rosas Ríos Lorena	2013	53,862	
Baja Medix, S.A. de C.V.	2013	64,112	
Diagnostico por Imagen, S.A. de C.V.	2013	7,562	
Juárez Reyes Patricia	2013	10,800	
Boletos UABC	2013	520	
Juan Francisco Anzorena Vallarino	2013	1,620	
SUB TOTAL		344,821	
SUB TOTAL		4,871,482	
TOTAL		5,216,303	

C.- Contratistas por pagar a corto plazo.

Concepto	Importe	
Contratistas por pagar a corto plazo	\$ 468,050	Convenio pago celebrado 2018.
<b>Total</b>	<b>\$ 468,050</b>	

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. 2018	4,951	Impuestos	2018
I.S.P.T. 2016	143,063	Impuestos	2016
I.S.P.T. 2012	48,898	Impuestos	2012
I.S.P.T. 2011	61,455	Impuestos	2011
Otras Retenciones	7,650	Laboratorio, rx, farmacias	2018
1.80% I.S.R.T.P.S.	579,476	1.80 Estado	2017 y 2018
Retenciones Seguridad Social	24,062	Empleados	2018
Retenciones por honorarios	0	I.S.R. 2018	
CUOTA ESTATORIA	70,105	Cuotas por cubrir 2013	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 939,660</b>		

La factibilidad de pago a proveedores, impuestos y otras retenciones por parte de esta Administración se vislumbra muy baja, en virtud que los recursos no alcanzarían para liquidar un pasivo de 7'425,220.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>\$79,703</b>
----------------------------------	-----------------

Provisiones varias pendientes de liquidar, no proveedores.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

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

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 6, 645,166.</b>
--------------------------------------	-----------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>Patrimonio Generado</b>		<b>- 6,645,166</b>
<b>Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>690,407</b>
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	690,407	
Resultado de Ejecicios Anteriores		<b>- 7,298,945</b>
Resultado de Ejecicio 2005	105,898	
Resultado de Ejecicio 2006	- 83,132	
Resultado de Ejecicio 2007	37,863	
Resultado de Ejecicio 2008	1,513,680	
Resultado de Ejecicio 2009	- 469,662	
Resultado de Ejecicio 2010	- 1,592,258	
Resultado de Ejecicio 2011	- 1,272,837	
Resultado de Ejecicio 2012	- 438,661	
Resultado de Ejecicio 2013	- 2,037,514	
Resultado de Ejecicio 2014	- 1,288,753	
Resultado de Ejecicio 2015	- 88,022	
Resultado de Ejecicio 2016	- 2,257,889	
Resultado de Ejecicio 2017	572,342	
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		
Rectificacion de Resultados Anteriores		<b>- 36,628</b>
2016	- 7,908	
2017	- 28,720	

El importe representa el resultado de este ejercicio 2018, así como los resultados de ejercicios anteriores.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

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

<b>Ingresos</b>	<b>\$7,769,845</b>
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>7,769,845</b>
<b>A Ingresos de Gestión</b>		<b>3,082,345</b>
1 Derechos	2,722,844	
2 Productos de Tipo Corriente	359,501	
3 Aprovechamiento tipo corriente	-	
<b>B Participaciones, Subsidios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas</b>		<b>4,687,500</b>
1 Subsidio	4,687,500	
<b>C Ingresos Financieros</b>		<b>-</b>
1 Ingresos Financieros		

**A-1 Derechos:** los ingresos del ejercicio 2018, que a continuación se relacionan:

Ingresos cuotas CAR	757,000
Ingresos cuotas CFR	575,715
Ingresos Plan Vacacional	266,860
Ingresos por clases de tipo CFR	6,200
Ingresos entrada Alberca Rosarito	96,026
Ingresos entrada Unidad Leyes de Reforma	44,848
Ingresos entrada Unidad Andrés Luna	30,650
Estacionamiento Unidad Andrés Luna	579,690
Ingresos entrada Unidad Rosarito	38,845
Ingresos carreras atleticas	1,200
Ingresos medio marathon	325,810
<b>Total</b>	<b>2,722,844</b>

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

Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Profesor Andrés	23,100
Ingresos Renta Cancha de Fut soccer Profesor Andrés	2,500
Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Leyes de Reforma	12,648
Renta Espacios Bardas exteriores	700
Renta Espacios Bardas interiores	2,500
Renta de instalaciones	167,552
Ingresos de Hidratacion	145,507
Productos Financieros	4,994
<b>Total</b>	<b>359,501</b>

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

Donativos para apoyo de IMDER	-
Eventos en participacion	-
<b>Total</b>	<b>-</b>

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

Por un importe de 4'687,500.

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

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$ 7,079,438</b>
--------------------------------	---------------------

Se integra de las siguientes partidas:

Servicios Personales	3,805,490
Materiales y Suministros	740,811
Servicios Generales	2,107,559
Ayudas Sociales	405,115
Estaimaciones, Depreciaciones, Det.	20,463
<b>Total</b>	<b>7,079,438</b>

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2018, como a continuación se relaciona:

<b>Servicios Personales</b>	
Sueldo tabular (st) confianza	790,901
Honorarios Asimilados a salarios	120,638
Prima de Antigüedad	15,570
Compensaciones confianza	1,823,197
Otras Prest Confianza	857,355
Prima Vacacional	106,760
Gratificacion fin de año	91,069
<b>Total</b>	<b>3,805,490</b>

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

Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina Oficina	52,010
Otros equipos Menores de Oficina	8,062
Material Impreso y de Apoyo Informatico	50,497
Material de Limpieza	55,734
Material Didactico	3,254
Alimentación de Personal	29,205
Agua y Hielo para Consumo Humano	153,725
Artículos de caferia	6,181
Cemento y Productos de concreto	3,965
Cal, Yeso Y Productos De Yeso	1,150
Vidrio Y Productos De Vidrio	2,239
Material Electrico	15,291
Otros Materiales Y Articulos De Construccion Y Reparacion	14,999
Medicinas Y Productos Farmacéuticos	3,903
Otros Productos Químicos	53,971
Combustibles	170,866
Lubricantes y Aditivos	2,906
Vestuario Y Uniformes	5,568
Artículos Deportivos	73,796
Herramientas menores	9,989
Refacciones Y Accesorios Menores De Edificios	6,000
Refacciones Y Accesorios Menores De Eq. De Transporte	17,500
Total	740,811

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

**Servicios Generales**

Servicio de Energia	535,263
Servicio De Agua Potable	777,773
Arrendamiento De Mob. Y Eq. De Admon, Educacional, Recreativo Y De Bienes Informaticos	32,264
Servicios De Capacitacion	3,000
Subrogaciones	18,788
Otros Servicios Profesionales, Científicos Y Tecnicos	29,796
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	19,518
Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas	34,285
Cons. Y Mnto. Menor De Eidificos Y Locales	126,190
Reparacion Y Mantenimiento De Equipo De Transporte	101,845
Servicio de Fumigacion	5,800
Servicios De Difusion Institucional	311,964
Viaticos En El País	11,294
Hospedaje En El País	2,640
Peajes	1,121
Reuniones De Trabajo	8,740
Gastos De Representación	16,249
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	7,870
Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una Relación Laboral	63,158
Total	2,107,558

**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		405,115
	<b>Total</b>	<b>405,115</b>

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones,** Este importe representa el saldo de los bienes muebles adquiridos durante este ejercicio fiscal 2018.

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

<b>Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central</b>	<b>\$ 690,407</b>
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

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

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

<b>Modificaciones al Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$26,951.</b>
---	------------------

<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		63,579
2016	65,179	
2017	- 1,600	
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		
Rectificacion de Resultados Anteriores		- 36,628
2016	- 7,908	
2017	- 28,720	

**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.

Description	2018	2017
Caja y Bancos	276,791	32,447

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

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

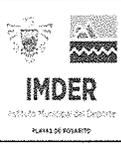
Descripcion	2018	2017	Adquisiciones, bajas y/o reclasificaciones
Equipo de Difusión	-	-	-
Equipo de Cómputo	204,097	204,097	-
Equipo de Transporte	475,017	475,017	-
Mobiliario de Oficina y Estanteria	22,306	22,306	-
Maquinaria y Otros equipos y herr.	122,662	122,662	-
Otros Mobiliario y equipo de Admon	5,108	5,108	-
Mobiliario y equipo educacional y r	26,850	26,850	-
Aire Acondicionado	14,257	14,622	365
Aparatos Deportivos	11,400	-	12,000
Totales	881,697	870,662	12,365

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

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
01 de Enero al 30 Septiembre de 2018	
(Cifras en Pesos)	
 AYUNTAMIENTO DE <b>PLAYAS DE ROSARITO</b> <small>Horizonte de Posibilidades</small>	 <b>IMDER</b> <small>Instituto Municipal del Deporte PLAYAS DE ROSARITO</small>
Importe	
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 7,747,345</b>
<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 (4.3 del mes)	\$ -
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ -</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>	<b>\$ 7,747,345</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables	
01 de Enero al 30 Septiembre de 2018	
(Cifras en Pesos)	
	
Importe	
<b>1.- Total de egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 7,071,393</b>

<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ -</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
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	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
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>\$ 20,463</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolencia y amort.	\$ 20,463	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida ó deterioro u obsolencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Contables No Presupuestales	\$ -	

<b>4.- Total de Gastos Contables 4 = (1+2-3)</b>	<b>\$ 7,091,856</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 2018 se le incremento un 25% del subsidio, para enfrentar a la problemática de la falta de flujo de efectivo para financiar sus actividades corrientes, así como también el 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 ajustó un recorte de presupuesto anual en un 8.8%, en sus ingresos con respecto al año fiscal 2017, en virtud que varios rubros no han alcanzado la proyección de ejercicios anteriores y se realizó los más exacto posible.

### **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 30 de septiembre de 2018  
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

### Director General

Del 1 enero al 30 de septiembre de 2018  
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) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Se presenta en la contabilidad.

#### 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.

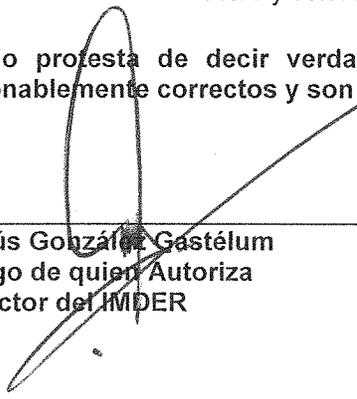
#### Obligaciones de Carácter Laboral

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.

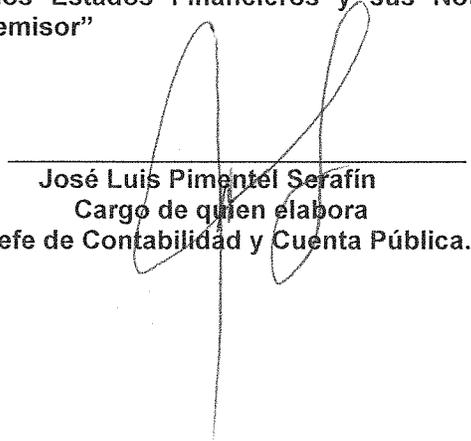
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

“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 Serafin  
Cargo de quien elabora  
Jefe de Contabilidad y Cuenta Pública.