

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes		\$ 21,291
Banamex Cta. # 471-689378	A)	15,366
Banamex Inversión	B)	-
Caja		
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	5,925
Total		21,291

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:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		\$ 75,479
---	--	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Adolfo Peñuelas Martínez	A)	36,900
Hugo Monroy Rubio	B)	12,579
INDE	C)	25,000
José Luis Pimentel Serafin	D)	1,000
Total		75,479

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) 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.

D) Representa un gasto por comprobar no liquidado por el EX Contador General del IMDER, sin liquidar.

NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

Derechos a Recibir Bienes y Servicios	\$4,500
--	----------------

Adelanto a uniformes Proveedor Jorge Falcon

NOTA 4.- ALMACEN:

ALMACEN	\$417
----------------	--------------

Mercancía pendiente de dar salida.

NOTA 5.- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, mandatos y Análogos	\$ 0
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

Bienes Inmuebles	\$ 0
-------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 8.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$907,893
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto		Importe
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 Estantería	(D	22,306
Maq. Y Otros eq. Y herramientas	(E	148,858
Otros Mob. Y Eq. De Admon	(F	5,108
Equipo Aire Acondicionado	(H)	14,257
Aparatos deportivos	(I)	11,400
Total		907,893

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
	Antenas Aereas de internet	75,066
	TOTAL	204,097

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
	TOTAL	475,017

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
Total		22,306

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

- 1.- Equipo de Generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos \$ 124,034.00
 2.- Herramientas y máquinas-herramienta \$24,824.00
 Total \$124,034.00

1.-

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
		26,196
	TOTAL	124,034

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
	TOTAL	24,824

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.

Activos Intangibles	\$ 31,390
----------------------------	------------------

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.

Activos Diferidos	\$ 0.
--------------------------	--------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,876,334.00
--	------------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	Concepto	Importe
A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	647,373
B	Proveedores por pagar a Corto Plazo	4,857,751
C	Contratistas por obra publica por pagar a corto plazo	406,050
D	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	965,160
	Total	6,876,334

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:

Concepto	Importe	
Remuneraciones por pagar	\$ 574,240	sueldos y finiquitos por pagar ejercicio 2016
Abinadar Bojorquez Rivera	\$ 71,383	Sueldo por pagar 2013.
Sueldos por pagar	\$ 1,750	Del ejercicio 2017
Total	\$ 647,373	

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

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TIJUANA	2015 A	3,937,526	Agua
HOSPITAL BONANOVA, S.A. DE C.V.	2018	6,440	Hospital
NOBLE SÁNCHEZ	2013	300	Honorarios médicos
NÚÑEZ RIVERA SERGIO RENE	2013	37,000	Empastado
LABORATORIOS GAMBOA	2013	559	Análisis Clínicos
LIERA ALMEIDA STIEBEL	2013	33,949	Empastado
TELÉFONOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	2016	2,506	Consumo dic 2016
ALFREDO LAGUNAS VÁZQUEZ	2013	2,000	Material deportivo
IGA DE TIJUANA, S.A. DE C.V.	2016	16,473	Trofeos y medallas
MARISOL PORTILLA GONZALEZ	2016	20,233	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
JOSÉ ALFREDO VALENCIA RAMOS	2016	6,148	Manto energía eléctrica
LEOBARDO ALAN LOPEZ ROSAS	2015	23,994	Trofeos y medallas
JORGE LUIS ORTIZ COLIN	2016	5,330	Reparación de vehículo
INDUSTRIA QUIMICO SANITARIA SA DE CV	2016	3,020	material de limpieza

COMPAÑIA EMBOTELLADORA DEL FUERTE S DE RL DE CV	2018	-	Compra agua y bebidas
ALBERCAS ABC DE TIJUANA S DE RL DE CV	2016	4,859	Químicos alberca
AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARIOTO	2018	100,000	Adelanto de Subsidio
RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	2016	1,190	Teléfono celular
CABLEMAS	2016	624	Consumo Teléfono U: Ruffo
TELECOMUNICACIONES SA DE CV	2015	4,176	Difusional institucional
CANAL DE NOTICIAS DE ROSARITO SA DE CV	2015	835	Compra de material
ASOCIACIÓN ESTATAL BAJA CALIFORNIA DE FÚTBOL AC	2016	4,240	Publicidad
JOSE PEREZ MARTINEZ	2013	14,526	Computación
EDGAR ANTONIO JIMENEZ SALAS	2013	6,660	Publicidad
MIGUEL ADAN RUELAS ISLAS	2013	4,500	
JORGE RENTERIA SANCHEZ	2013	6,354	Seguridad
GRUPO ISMA DEL NORORESTE S	2013	3,064	Trofeos y medallas
CHAVEZ DELGADILLO ARTURO	2015	200	Reembolso
ZULEMA RODRIGUEZ	2016	2,088	Reparación alberca Rosarito
DUNIA DE JESUS TORRES			
SUBTOTAL		4,258,636	
MARTINEZ TOBON SANDRA	2016	9,280	Difusional institucional
FRANCISCO XAVIER CARRASCO	2015	4,524	Apoyo
MARCO ANTONIO ORENDAL	2017	13,530	Trabajo herrería
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 papelería
FELIPE QUINTANA ORTIZ	2018	199	Reembolso
JESUS ROGELIO HERNANDEZ CUELLAR	2018	124	
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
SERGIO MUÑOZ FLORES	2017	-	Renta sanitarios
DIF B.C.	2017	4,700	Carrea primera dama

GENOVEVA GAMA PEREZ	2015	750	Cancelación cheque
FABIOLA TERESA VARGAS VALENCIA	2015	100	Cancelación cheque
MARIA ELENA TEQUIDA	2018	18,847	
QUICK MEDICINE SA DE CV	2018	8,536	medicamento empleado
LUIS FELIPE FIGUEROA RUBIO	2016	28,177	mat. De construcción
PABELLÓN GAS S DE RL DE CV	2018	11,292	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
FERRETERA DEL PACIFICO DE ROSARITO S. DE R.L. DE C.V.	2018	-	compra material manto
DINERO FÁCIL Y RÁPIDO S.A. DE C.V.	2018	4,477	Prestamos empleados
SERVICIOS PROFESIONALES DE OPERACIONES	2018	6,309	
ROSAS RÍOS LORENA	2013	53,862	
BAJA MEDIX, S.A. DE C.V.	2013	49,112	
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	
MARIO LOPEZ ROSAS	2018	15,369	
TERRAZAS PEREZ ANGEL JAVIER	2018	30	
ROJO ORTIZ EVERARDO	2018	27,965	
SERGIO ALBERTO MADERO	2018	10,000	
ABEL RODRIGUEZ RAMIREZ	2018	35,001	
DEPOSITS NO IDENTIFICADOS	2018	7,342	
MARIO TORRES ALEJANDRE	2018	20,077	
SUB TOTAL		450,518	
SUB TOTAL		4,258,636	
TOTAL		4,709,154	

C.- Contratistas por pagar a corto plazo.

Concepto	Importe	
Contratistas por pagar a corto plazo	\$ 406,050	Convenio pago celebrado 2018.
Total	\$ 406,050	

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. 2018		28,931	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		22,742	Empleados	2018
Retenciones por honorarios		2,840	I.S.R. 2018	
CUOTA ESTATORIA		70,105	Cuotas por cubrir 2013	
TOTAL		\$ 965,160		

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.

Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 13.- PROVISIONES A CORTO PAZO.

Provisiones a Corto Plazo	\$148,596
----------------------------------	------------------

Provisiones varias pendientes de liquidar, no proveedores.

NOTA 14.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 0
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 16.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 17.- DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 0
------------------------------------	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

NOTA 18.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 0
--	-------------

Sin movimientos en el ejercicio 2018.

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

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 6, 672,037.00
--------------------------------------	-------------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado		- 6,672,037
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		663,536
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	663,536	
Resultado de Ejecicios Anteriores		- 7,298,945
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	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Rectificacion de Resultados Anteriores		- 36,628
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:

Ingresos	\$10,994,954
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión		10,994,954
A Ingresos de Gestión	3,944,954	
1 Derechos	3,504,838	
2 Productos de Tipo Corriente	440,116	
3 Aprovechamiento tipo corriente	-	
B Participaciones, Subsidios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,050,000	
1 Subsidio	7,050,000	

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

Ingresos cuotas CAR	1,110,000
Ingresos cuotas CFR	678,436
Ingresos Plan Vacacional	266,860
Ingresos por clases de tipo CFR	7,080
Ingresos entrada Alberca Rosarito	127,843
Ingresos entrada Unidad Leyes de Reforma:	59,778
Ingresos entrada Unidad Andrés Luna	33,560
Estacionamiento Unidad Andrés Luna	726,260
Ingresos entrada Unidad Rosarito	52,976
Ingresos carreras atleticas	116,235
Ingresos medio marathon	325,810
Total	3,504,838

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

Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Profesor Andrés	32,700
Ingresos Renta Cancha de Fut soccer Profesor Andrés	7,300
Ingresos Renta Cancha de Fut 7 Leyes de Reforma	12,648
Renta Espacios Bardas exteriores	3,200
Renta Espacios Bardas interiores	2,500
Renta de instalaciones	192,129
Ingresos de Hidratacion	184,267
Productos Financieros	5,372
Total	440,116

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

Donativos para apoyo de IMDER	-
Eventos en participacion	-
Total	-

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:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 9,978,706.00
--------------------------------	------------------------

Se integra de las siguientes partidas:

Servicios Personales	5,769,516
Materiales y Suministros	1,061,215
Servicios Generales	2,451,359
Ayudas Sociales	684,616
Estaimaciones, Depreciaciones, Det.	12,000
Total	9,978,706

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

Servicios Personales	
Sueldo tabular (st) confianza	1,095,270
Honorarios Asimilados a salarios	123,220
Prima de Antigüedad	37,515
Compensaciones confianza	2,427,829
Otras Prest Confianza	1,141,871
Prima Vacacional	192,944
Gratificacion fin de año	782,123
Indemnizacion Base	95,077
Total	5,895,849

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

Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina Oficina	60,137
Otros equipos Menores de Oficina	8,062
Material Impreso y de Apoyo Informatico	69,582
Material de Limpieza	110,000
Material Didactico	5,086
Alimentación de Personal	68,255
Agua y Hielo para Consumo Humano	184,635
Artículos de caferia	10,744
Cemento y Productos de concreto	4,431
Cal, Yeso Y Productos De Yeso	1,150
Vidrio Y Productos De Vidrio	2,238
Material Electrico	24,007
Otros Materiales Y Articulos De Construccion Y Reparacion	65,000
Medicinas Y Productos Farmacéuticos	3,903
Otros Productos Químicos	65,335
Combustibles	253,975
Lubricantes y Aditivos	3,176
Vestuario Y Uniformes	5,568
Artículos Deportivos	94,999
Herramientas menores	16,336
Refacciones Y Accesorios Menores De Edificios	35,604
Refacciones Y Accesorios Menores De Eq. De Transporte	21,200
Total	1,113,425

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	838,463
Servicio De Agua Potable	312,383
Arrendamiento De Mob. Y Eq. De Admon, Educacional, Reci	56,300
Servicios De Capacitacion	9,000
Subrogaciones	91,583
Servicios de Impresión	100,000
Otros Servicios Profesionales, Científicos Y Tecnicos	29,796
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	24,818
Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas	34,285
Cons. Y Mnto. Menor De Edificios Y Locales	149,279
Reparacion Y Mantenimiento De Equipo De Transporte	127,573
Servicio de Fumigacion	5,800
Servicios De Difusion Institucional	700,000
Viaticos En El País	12,477
Hospedaje En El País	2,640
Peajes	1,883
Reuniones De Trabajo	12,338
Gastos De Representación	16,248
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	7,870
Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Se Deriven De Una R	63,158
Total	2,595,897

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

Transferencia internas, asignaciones , subsidios y otras ayuda:	
Ayudas Sociales	705,784
Total	705,784

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:

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central	\$ 663,536
---	-------------------

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:

Modificaciones al Patrimonio Contribuido	\$36,628
---	-----------------

Resultados de Ejercicios Anteriores		63,579
2016	65,179	
2017	-	1,600
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Rectificacion de Resultados Anteriores		-
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.

Descripción	2018	2017
Caja y Bancos	\$ 21,291.00	\$ 32,447.00

NOTA 25.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripción	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 Estantería	22,306	22,306	-
Maquinaria y Otros equipos y herr.	137,458	122,662 -	14,796
Otros Mobiliario y equipo de Admo	5,108	5,108	-
Mobiliario y equipo educacional y r	38,250	26,850 -	11,400
Aire Acondicionado	14,257	14,622	365
Aparatos Deportivos	11,400	-	12,000
Totales	907,893	870,662 -	13,831

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO

ANEXO 6

FLUJO DE EFECTIVO
EJERCICIO FISCAL 2018
(Cifras expresadas en pesos)



2 CONCILIACION RESULTADO PRESUPUESTAL - BANCOS

CONCEPTO	AUTORIZADO MODIFICADO	REAL/ EJERCIDO	VARIACION	
			IMPORTE	%
<u>Presupuesto de:</u>				
Ingresos	10,994,954	10,994,954	0	0%
Egresos	10,315,417	10,331,418	-16,001	0%
Resultado Presupuestal	679,537	663,536	16,001	

<u>Movimientos presupuestales no bancarios:</u>	
- Ingresos presupuestales no realizados	0
+ Egresos presupuestales no pagados	-16,001
Neto de movimientos	16,001
 Resultado Presupuestal en Base a Efectivo	 663,536
<u>Transitorios:</u>	
+ Entredas realizados no presupuestales	0
- Salidas realizadas no presupuestales	674,692
Neto transitorios:	-674,692
 Variación (+/-) en bancos	 -11,156
 SALDO INICIAL EN BANCOS	 32,447
 SALDO FINAL EN BANCOS	 21,291

Variación + = Excedente de efectivo en el periodo.

Variación - = Déficit de efectivo en el periodo.

COMENTARIOS

Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.



Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Cifras en pesos)



1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 10,994,954.00
---	----------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	Suma (2.1 al 2.6)	\$
2.1 Ingresos Financieros	-	\$
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-	\$
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	\$
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-	\$
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	\$
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-	\$

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	Suma (3.1 al 3.3)	\$
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	\$
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-	\$
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-	\$

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 10,994,954.00
--	----------------------------

1. Total de Egresos (presupuestarios)

\$
10,315,417

2. Menos egresos presupuestarios no contables

\$
1,085,215.00

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ 1,061,215.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,000.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 12,000.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ -
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -

3. Más gastos contables no presupuestales Suma (3.1 al 3.7)		\$ 748,504.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 20,463.00	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	
3.6 Otros Gastos	\$ -	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 728,041.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 9,978,706.00

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
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 30 de septiembre de 2018
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

Director General

Del 1enero 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 son 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 consolidadas y asociadas, no aplica.

no

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

3

- 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.

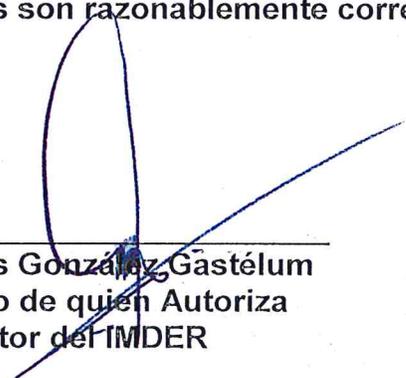
A

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”



Jesús González Gastélum
Cargo de quien Autoriza
Director del IMDER



Javier Pérez Ruesga
Cargo de quien elabora
Jefe de Contabilidad y Cuenta
Pública.

