

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PLAYAS DE ROSARITO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019**

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	\$ 86,428
--------------------------------	------------------

Banamex Cta. # 471-689378	A)	67,651
Banamex Inversión	B)	-
Caja		
Caja Unidad Profesor Andrés Luna	C)	18,777
Total		86,428

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	\$ 108,523
---	-------------------

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
Carlos Adrian Camargo Lugo	E)	4,000
Julio Cesar Sosa Garcia	F)	1,600
Felipe Quintana Ortiz	G)	5,600
Heminio Ortega Medellin	H)	2,000
Roberto Mendoza Espinoza	I)	4,500
Carlos Adrian Camargo Lugo	J)	637
Jesus Gonzalez Gastelum	K)	4,000
Felipe Quintana Ortiz	M)	10,707
Total		108,523

Handwritten signature

Handwritten mark

A) Representa un adeudo de convenio, por la renta de la cancha de futbol 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 liquidado 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.

E) Préstamo a funcionarios y empleados.

F) Préstamo a funcionarios y empleados.

G) Préstamo a funcionarios y empleados.

H) Préstamo a funcionarios y empleados.

I) Préstamo a funcionarios y empleados.

J) Gastos por comprobar para compra de materiales de reparación de unidades diversas.

K) Gastos por comprobar al Ex Director de IMDER, descontados en su finiquito.

M) Gastos por comprobar para compra de materiales de reparación de unidades diversas.

NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

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

Adelanto a uniformes Proveedor Jorge Falcón

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 2019.

NOTA 8.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$934,750
-----------------------	------------------

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 Estanteria (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)	14,623
Aparatos deportivos (I)	37,891
Total	934,750

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

W

2-

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	\$148,858.00

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

Handwritten signature

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
	366
Total	14,623

I) Aparatos Deportivos:

Concepto	Importe
Arco Inflable con motor electrico	11,400
Caminadora	25,891
	600
Total	37,891

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 2019.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**Cuentas por Pagar a Corto Plazo****\$ 6,449,845.90**

Las cuales de integran de la siguiente manera:

	Concepto	Importe
A	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$ 459,029.02
B	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,560,224.09
C	Contratistas por Obra Publica por Pagar a Corto Plazo	\$ 406,050.02
D	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,024,542.77
	TOTAL	\$6,449,845.90

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	Concepto
A	Remuneraciones Por Pagar	\$ 385,896.02	Sueldos y Finiquitos por Pagar ejercicio 2016
	Abinadar Bojorque Rivera	\$ 71,383.00	Sueldos por Pagar 2013
	Sueldos por Pagar	\$ 1,750.00	Sueldos por Pagar 2017
	TOTAL	\$459,029.02	

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

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS	2015 A 2018	\$3,942,045.08	SERVICIOS Y SUMINISTROS DE AGUA P.
Comision Federal de Electricidad		\$ 4,320	Servicios Electricidad Unidad Deportiva
HOSPITAL BONANOVA, S.A. DE C.V.	2013	\$ 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.	2018	\$ 28,900	Trofeos y medallas
MARISOL PORTILLA GONZALEZ	2016-2018	\$ 23,274	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	2016	\$	3,020	material de limpieza
COMPAÑIA EMBOTELLADORA DEL FUE	2018			Compra agua y bebidas
ALBERCAS ABC DE TIJUANA S DE RL D	2016-2018	\$	16,932	Químicos alberca
AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSAF	2018	\$	-	Adelanto de Subsidio
RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	2016	\$	1,190	Teléfono celular
CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA	2016	\$	624	Consumo Teléfono U: Ruffo
CANAL DE NOTICIAS DE ROSARITO SA	2015	\$	4,176	Difusional institucional
ASOCIACIÓN ESTATAL BAJA CALIFORN	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 NORORESTE 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	Reparación alberca Rosarito
MARTINEZ TOBON SANDRA	2016	\$	9,280	Difusional institucional
FRANCISCO XAVIER CARRASCO	2015	\$	4,524	Apoyo
MARCO ANTONIO ORENDAI	2018	\$	2,030	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	\$	6,042	
QUICK MEDICINE SA DE CV	2018	\$	13,728	medicamento empleado
LUIS FELIPE FIGUEROA RUBIO	2016	\$	28,177	mat. De construcción
PABELLÓN GAS S DE RL DE CV	2018	\$	40,780	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 ROSAR	2018			compra material manto
DINERO FÁCIL Y RÁPIDO S.A. DE C.V.	2019	\$	2,529	Prestamos empleados
SERVICIOS PROFESIONALES DE OPER	2018	\$	6,309	
ROSAS RÍOS LORENA	2013	\$	53,862	Trofeos y medallas
BAJA MEDIX, S.A. DE C.V.	2013	\$	44,112	SERVICIO MEDICO
DIAGNOSTICO POR IMAGEN, S.A. DE C	2013	\$	7,562	RAYOS X
JUÁREZ REYES PATRICIA	2013	\$	10,800	QUIMICO
BOLETOS UABC	2013	\$	520	BOLETOS DE UABC

new

2

JUAN FRANCISCO ANZORENA VALLAR	2013	\$	1,620	
MARIO LOPEZ ROSAS	2018	\$	14,209	Trofeos y medallas
TERRAZAS PEREZ ANGEL JAVIER	2018	\$	30	
ROJO ORTIZ EVERARDO	2019	\$	-	SIN SALDO
SERGIO ALBERTO MADERO	2019	\$	-	SIN SALDO
ABEL RODRIGUEZ RAMIREZ	2019	\$	-	SIN SALDO
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	2018	\$	7,342	DEPOSITO NO INDENTIFICADO
MARIO TORRES ALEJANDRE	2018	\$	5,000	SERVICIO MECANICO
CAFÉ LA NEGRITA SA DE CV	2019	\$	464	CAFETERIA
TOTAL		\$	4,560,224	

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:

D	Concepto	Importe	Concepto	Ejercicio
	I.S.P.T. 2019	\$ 13,532	IMPUESTOS	2019
	I.S.P.T. 2018	\$ 43,198	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	\$ 21,303	Farmacia, Laoratorios y RX	
	1.80% I.S.R.T.P.S	\$ 595,408	1.80 Estado	2017 y 2018
	Retenciones Seguridad Social	\$ 23,901		
	Retenciones Por Honorarios	\$ 3,680		
	Cuotas Estaturarias	\$ 70,105		
	TOTAL	\$ 1,024,543		

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 \$6,562,715.07

NOTA 12.- DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PAZO.

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

Sin movimientos en el ejercicio 2019.

NOTA 13.- PROVISIONES A CORTO PAZO.

Provisiones a Corto Plazo	\$112,077.
----------------------------------	-------------------

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 2019.

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

Sin movimientos en el ejercicio 2019.

NOTA 16.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

Sin movimientos en el ejercicio 2019.

NOTA 17.- DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

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

Sin movimientos en el ejercicio 2019.

NOTA 18.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

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

Sin movimientos en el ejercicio 2019.

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

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 6, 701,923.54
--------------------------------------	-------------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			-\$6,701,923.54
Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro)		\$633,648.92	
Resultado del Ejercicio	2005	\$105,898.23	
Resultado del Ejercicio	2006	-\$83,132.86	
Resultado del Ejercicio	2007	\$37,863.39	
Resultado del Ejercicio	2008	\$1,513,680.27	
Resultado del Ejercicio	2009	-\$469,662.18	
Resultado del Ejercicio	2010	-\$1,592,257.61	
Resultado del Ejercicio	2011	-\$1,272,836.55	
Resultado del Ejercicio	2012	-\$438,660.89	
Resultado del Ejercicio	2013	-\$2,037,513.80	
Resultado del Ejercicio	2014	-\$1,288,753.29	
Resultado del Ejercicio	2015	-\$88,022.31	
Resultado del Ejercicio	2016	-\$2,257,889.42	
Resultado del Ejercicio	2017	\$572,342.44	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-\$36,627.88	
	2016	-\$7,907.50	
	2017	-\$28,720.38	

El importe representa el resultado de este ejercicio 2019, así como los resultados de ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 20.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	\$2,584,237
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

	Ingresos de Gestión			\$ 2,584,237
A	Ingresos de Gestión		\$ 821,737	
	1 Derechos	\$ 725,197		
	2 Productos de Tipo Corriente	\$ 784		
	3 Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 95,756		
B	Participaciones, Subsidio, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		\$ 1,762,500	
	1 Subsidio	\$ 1,762,500		

A-1 Derechos: los ingresos del ejercicio 2019, que a continuación se relacionan:

Handwritten signature

Handwritten mark

INGRESOS COUTAS CAR	\$ 277,500
INGRESOS CUOTAS CFR	\$ 262,546
INGRESOS PLAN VACACIONAL	\$ -
INGRESOS POR CLASES DE TIPO CFR	\$ 650
INGRESOS ENTRADA ALBERCA ROSARITO	\$ 8,956
INGRESOS ENTRADA UNIDAD LEYES DE REFORMA	\$ 13,530
INGRESOS ENTRADA CANCHA RAQUET	\$ -
INGRESOS UNIDAD LOMAS DE CORONADO	\$ -
ING. ENTRADA GRAL UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 4,865
ING ESTACIONAMIENTO UNI PROF ANDRES LUNA	\$ 143,670
ING ENTRADA GRAL UNIDAD ROSARITO	\$ 13,480
Derechos Por Presentacion de Servicios	\$ 725,197

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

Productos	
Productos de Tipo Corriente	\$ 784
INGRESOS FINANCIEROS POR INT. Ganados	\$ 784

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

Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 95,756
INGRESOS RENTA CANCHA DE FUT 7 UNIDAD PROFESOR	\$ 4,800
INGRESOS RENTA DE INSTALACIONES	\$ 44,928
INGRESOS VENTA DE HIDRATACION	\$ 46,028

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

Por un importe de **1,762,500.**

NOTA 21.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 2, 131,748.
--------------------------------	-----------------------

Se integra de las siguientes partidas:

Servicios Personales	1,263,086
Materiales y Suministros	205,174
Servicios Generales	443,125
Ayudas Sociales	212,495
Estaimaciones, Depreciaciones, Det.	7,868
Total	2,131,748

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2019, como a continuación se relaciona:

Servicios Personales	
Sueldos Tabulares (St) Confinanza	\$ 563,270
Honorarios Asimilados a Salarios	
Prima de Antigüedad	\$ 20,457
Compensaciones Confianza	\$ 353,287
Otras Prest Confianza	\$ 300,303
Prima Vacacional	\$ 9,385
Gratificaciones Fin de Año	\$ 16,384
Indemnizacion Base	
Total	\$ 1,263,086

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

Materiales y Suministros	
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina Oficina	\$ 4,520
Otros equipos Menores de Oficina	\$ 120
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproducción	\$ 100
Material Impreso y de Apoyo Informatico	\$ 15,389
Material de Limpieza	\$ 13,042
Alimentación de Personal	\$ 9,362
Agua y Hielo para Consumo Humano	\$ 33,241
Artículos de caferia	\$ 2,591
Material Electrico	\$ 4,061
Material Electrico	\$ 4,061
Otros Materiales Y Articulos De Construccion Y Reparacion	\$ 4,515
Otros Materiales Y Articulos De Construccion Y Reparacion	\$ 4,515
Otros Productos Químicos	\$ 12,661
Otros Productos Químicos	\$ 12,661
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 93,857
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 93,857
Combustibles	\$ 92,830
Lubricantes y Aditivos	\$ 1,027
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Depo	\$ 7,671
Vestuario Y Uniformes	\$ 3,695
Vestuario Y Uniformes	\$ 3,695
Artículos Deportivos	\$ 3,976
Artículos Deportivos	\$ 3,976
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 4,043
Refacciones Y Accesorios Menores De Edificios	\$ 2,476
Refacciones Y Accesorios Menores De Edificios	\$ 2,476
Refacciones Y Accesorios Menores De Eq. De Transporte	\$ 1,567
TOTAL	\$ 205,174

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	\$229,162.00
Servicio De Agua Potable	\$28,516.78
Servicios de Arrendamiento	\$3,041.28
Servicios De Impresion	\$21,504.00
Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos Integrales	\$28,604.96
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$4,591.20
Seguros De Responsabilidad Patrimonial Y Fianzas	\$25,781.64
Cons. Y Mnto. Menor De Eidificos Y Locales	\$40,284.20
Reparacion Y Mantenimiento De Equipo De Transporte	\$4,868.53
Servicios De Difusion Institucional	\$52,200.00
Viaticos En El Pais	\$4,510.48
Peajes	\$60.40
TOTAL	\$443,125.47

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 ayudas.	
Ayudas Sociales	212,495
Total	212,495

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	\$ 633,649
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 31 de marzo de 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

NOTA 23.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

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

W

7-

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

Descripción	2019	2018
Caja y Bancos	\$ 86,428	\$21,291

NOTA 25.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripción	2019	2018	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	137,458	-
Otros Mobiliario y equipo de Admor	5,108	5,108	-
Mobiliario y equipo educacional y r	38,250	38,250	-
Aire Acondicionado	14,623	14,257	366
Aparatos Deportivos	37,891	11,400	26,491
Totales	934,750	907,893	26,857

Conciliación Ingresos Presupuestarios-Contables del ejercicio.

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL MARZO 2019

DESCRIPCION	SALDO FINAL		PRESUPUESTAL		DIFERENCIA
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREECOR	
4 Ingresos		2,584,237.11			2,584,237.11
4.1 Ingresos de gestión		821,737.11			821,737.11
4.1.4 Derechos		725,197.00			725,197.00
4.1.4.3 Derechos por prestación de servicios		725,197.00		725,197.00	-
4.1.5 Productos de tipo corriente		96,540.11			96,540.11
4.1.5.1 Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a regimen de dominio público		95,755.86		95,755.86	-
4.1.5.9 Otros productos que generan ingresos corrientes		784.25		784.25	-
4.2 Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		1,762,500.00			1,762,500.00
4.2.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		1,762,500.00			1,762,500.00
4.2.2.3 Subsidios y subvenciones		1,762,500.00		1,762,500.00	-
5 Gastos y Otras Perdidas	2,121,036.78				2,121,036.78
5.1 Gastos de funcionamiento	1,908,541.78				1,908,541.78
5.1.1 Servicios personales	1,263,085.69				1,263,085.69
5.1.1.1 Remuneraciones al personal de carácter permanente	563,270.33		563,270.33		-
5.1.1.2 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,456.58		20,456.58		-
5.1.1.3 Remuneraciones adicionales y especial	379,056.21		379,056.21		-
5.1.1.5 Otras prestaciones sociales y económic	300,302.57		300,302.57		-
5.1.2 Materiales y suministros	205,173.61				205,173.61
5.1.2.1 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	33,171.73		33,171.73		-
5.1.2.2 Alimentos y utensilios	45,193.97		45,193.97		-
5.1.2.4 Materiales y artículos de construcción v reparación	8,575.44		8,575.44		-
5.1.2.5 Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio	12,661.08		12,661.08		-
5.1.2.6 Combustibles, lubricantes y aditivos	93,857.02		93,857.02		-
5.1.2.7 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	7,671.00		7,671.00		-
5.1.2.9 Herramientas, refacciones y accesorios menores	4,043.37		4,043.37		-
5.1.3 Servicios generales	440,282.48				440,282.48
5.1.3.1 Servicios Básicos	257,678.78		257,678.78		-
5.1.3.2 Servicios de arrendamiento	3,041.28		3,041.28		-
5.1.3.3 Servicios profesionales, científicos y técnicos v otros servicios	50,108.96		50,108.96		-
5.1.3.4 Servicios Financieros, bancarios y comerciales	27,529.85		27,529.85		-
5.1.3.5 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	45,152.73		45,152.73		-
5.1.3.6 Servicios de comunicación social y publ	52,200.00		52,200.00		-
5.1.3.7 Servicios de traslado y viáticos	4,570.88		4,570.88		-
5.2 Transferencias internas, asignaciones, subsidios v otras ayudas	212,495.00				212,495.00
5.2.4 Ayudas sociales	212,495.00				212,495.00
5.2.4.1 Ayudas sociales a personas	212,495.00		212,495.00		-
	\$2,121,036.78	\$2,584,237.11	\$2,121,036.78	\$2,584,237.11	

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 2019 se le incremento un 12.80% 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 2018, 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 31 de Marzo de 2019
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

Encargado de Despacho de Instituto Municipal.

Del 15 Marzo al 31 de Marzo de 2019
Jesús Miguel Appel Moreno

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 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 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 Miguel Appel Moreno
Cargo de quien Autoriza
Encargado de Despacho del IMDER

José Manuel Navarro González
Cargo de quien elabora
Jefe de Contabilidad y Cuenta Pública

7 -