

Información Contable ■



1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) son la base que el ente público utiliza para proporcionar la información financiera a los principales usuarios de la misma 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 periodo, y que son 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 Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Ente Público recibió hasta el 29 de febrero de 2024 ingresos por concesión de tablados, comidas, botanas, frutas, plaza, tuxca, de terrenos en la feria, micheladas y barras. También corresponden a patrocinios, publicidad, venta de bebidas, juegos mecánicos, ambulante, pases para lazar, cobro de energía eléctrica, así como baños y estacionamientos en terreno de la feria. Así como subsidios recibidos por el Municipio de Villa de Álvarez, Colima.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente

El Cabildo del H. Ayuntamiento de Villa de Álvarez, Colima en Sesión Ordinaria celebrada el día 15 de noviembre de 2021 aprobó por unanimidad la creación del Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA).

b) Principales cambios en su estructura

Durante el presente periodo no se realizaron cambios significativos en la estructura organizacional.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

- I. Ofrecer a la población villalvareense y a sus visitantes, un marco festivo al que concurren los elementos representativos del folklore, arte, cultura, deporte y recreaciones nacionales y de manera principal del municipio, con el fin de impulsar su desarrollo, así como procurar en la feria el óptimo equilibrio en la presentación de exposiciones, eventos artísticos, culturales, deportivos y de recreación, garantizando la seguridad y comodidad del público.

b) Principal actividad

La planeación, organización, ejecución y evaluación de las actividades relacionadas con los Festejos Charro Taurinos de Villa de Álvarez, y con otras ferias, de los eventos turísticos culturales y exposiciones que se realicen en el municipio y otras entidades federativas.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024. Las presentes notas corresponden al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de marzo del 2024.

d) Régimen jurídico

Con fundamento en los artículos 115, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 90, fracción II y 94 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima; 42, 45, fracción I, inciso a), b) y p) de la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima; 23 fracción IV, 75 Fracciones III; 76 fracción I y II, del Reglamento de Gobierno del Municipio de Villa de Álvarez, Colima, se crea el Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima, con el carácter de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, para el pleno cumplimiento de sus objetivos y atribuciones.

e) Consideraciones fiscales del ente:

- Persona Moral con fines no lucrativos. Regulada por el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores
- En los pagos a terceros exigir que la documentación cumpla con los requisitos fiscales vigentes.
- Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3 de la propia Ley, el ente se encuentra exento por lo que se refiere a su actividad principal, por lo que el IVA pagado en la compra de bienes y servicios forma parte del costo.

f) Estructura organizacional básica

El Patronato será la máxima autoridad del Instituto y se integrará con:

- I. Un Presidente, que será la persona titular de la Presidencia Municipal de Villa de Álvarez.
- II. Un Secretario o Secretaria Técnico, que será el Secretario o Secretaria del Ayuntamiento.
- III. Y los siguientes patronos:
 - a. Síndico o Sindica Municipal
 - b. Los Regidores del H. Ayuntamiento de Villa de Álvarez.
 - c. El Director o Directora General del Instituto
 - d. Director o Directora del Sistema de Desarrollo Integral para la Familia (DIF).
 - e. El responsable del área inspección, licencias, Vía pública y tianguis.
 - f. El responsable del área de Deportes.
 - g. El responsable del área de Turismo.
 - h. El Comisario del Instituto.

Por invitación del Presidente o Presidenta del Patronato preferentemente:

- i. Representante de Asociación de Tabladeros.
- j. Representante de Asociación local de CANADEVI.
- k. Representante de Amigos de a Caballo de Villa de Álvarez.
- l. Representante de Villalvarenses por Tradición.
- m. Representante de Jinetes Sn. Felipe de Jesús.

- n. Representante de Peña Taurina Gabriel León Polanco.
- o. Representante local de CANIRAC.
- p. Representante local de CANACO.
- q. Representante local de la CMIC.
- r. Representante de la Asociación Ganadera de Villa de Álvarez.
- s. Representante de la Asociación de Charros de Villa de Álvarez.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) no actúa como fideicomitente o fideicomisario en ningún fideicomiso, mandato y análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Las bases utilizadas para la preparación y formulación de los Estados Financieros del El Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA), son las reglamentadas por el CONAC, así como, lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de reflejar la posición financiera del ente público al 31 de marzo del 2024, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: el Activo, el Pasivo y Patrimonio o Hacienda Pública y se formularon de acuerdo con el formato y criterio estándar para realizar el comparativo de la información en distintos periodos y de ser necesario con otros entes similares, para que sirva de apoyo en la toma de decisiones y de las funciones de fiscalización.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los estados financieros es a valor histórico.
- c) Los registros contables de las operaciones que afectan el Ente Público se genera de manera ordenada y debidamente clasificada para su correcta interpretación y entendimiento, revelando de forma concreta el ejercicio del presupuesto, el estado financiero y los resultados del Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA), para dar transparencia en las operaciones, la rendición de cuentas, facilitar la fiscalización y evaluación del desempeño de actividades, siendo los siguientes postulados los que sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se ha utilizado ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se tienen inversión en acciones de compañía subsidiarias no consolidadas o asociadas.
- d) No se cuenta con inventarios ni costo de lo vendido.
- e) No se tiene una reserva actuarial.
- f) El Instituto registra de manera mensual provisiones de impuesto Federales y Estatales, así también se registran provisiones por prestaciones laborales.
- g) El Instituto no cuenta con reservas.
- h) No se han realizado cambios en políticas contables.
- i) En el Instituto no ha realizado reclasificaciones significativas.
- j) De manera mensual se analizan y se depuran movimientos contables y en su caso cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) No se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) No se cuenta con posición en moneda extranjera
- d) No se opera con Tipo de cambio
- e) En consecuencia, no existe equivalente en moneda nacional

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La Vida útil utilizadas en los diferentes tipos de activos se encuentran de acuerdo a los parámetros de vida útil establecidos por el CONAC y en base al uso estimado por el ente determinado en referencia al rendimiento físico esperado del activo.
- b) Los cambios en el porcentaje de depreciación se definieron en base a la vida útil determinado en referencia al uso estimado por el ente, en relación al rendimiento físico esperado del activo, además de los parámetros de vida útil establecidos por el CONAC.
- c) No se cuenta con importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No existen riesgos por tipo de cambio, toda vez que no se realizan operaciones de esta naturaleza. Así como tampoco se tienen inversiones financieras.
- e) No se cuenta con un Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) No se tienen circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se tienen desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) A la fecha los excedentes de efectivo disponible diario se manejan en cuentas especiales de saldos promedios (Productivas) donde se generan rendimientos.
- i) No se cuenta con Inversiones en valores
- j) No cuenta con Patrimonio de Organismo Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- k) No cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- l) No cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- m) No tiene Patrimonio de organismo descentralizado de control presupuestario directo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) no cuenta con fideicomiso, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos recaudados en cantidad de \$ 3'353,593.93 corresponden a ingresos por concesión de tablados, comidas, botanas, frutas, plaza, tuxca, de terrenos en la feria, micheladas y barras. También corresponden a patrocinios, publicidad, venta de bebidas, juegos mecánicos, ambulante, pases para lazar, cobro de energía eléctrica, así como baños y estacionamientos en terreno de la feria.

Se recibió por concepto de subsidio del Municipio de Villa de Álvarez, Colima la cantidad de \$ 1'960,200.02

Al 31 de marzo de 2024 se tiene recaudado poco más del 79.05% de los ingresos presupuestados que son \$ 6'721,500.00.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al 31 de marzo del 2024 El Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) no cuenta con Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) no cuenta ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de mejora

- a) Se atienden las observaciones y recomendaciones que emiten las entidades fiscalizadoras a fin de mejorar los procesos de control interno, los cuales se plasmarán en Manuales de Procedimientos.
- b) Se lleva a cabo revisiones continuas para mejorar el desempeño financiero a fin de alcanzar las metas propuestas al inicio del ejercicio, evaluando su avance.

14. Información de Mejora

Sin información que manifestar

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que manifestar

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda; "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"



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Director General

Tesorera

Ing. César Octavio Gaitán Colín

C.P. Susana Ivette Castellanos Sánchez

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los Estados Financieros del Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) están preparados con base en los postulados y principios contables vigentes, en apego a las normas y reglas establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por los Reglamentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

1 ACTIVO

1-1 ACTIVO CIRCULANTE

1-1-01 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los Efectivo y Equivalentes, siendo los siguiente:

| Descripción | Tipo | Monto |
|--|-----------------|---------------------|
| 1-1-01-01 EFECTIVO | | \$ 40,134.72 |
| 1-1-01-01-001-0001 SUSANA IVETTE CASTELLANOS SANCHEZ | Gasto Corriente | \$ 40,134.72 |
| 1-1-01-02 BANCOS/TESORERIA | | \$ 31,015.80 |
| 1-1-01-02-001-0001 BANCO BANBAJIO CTA. 0355740110201 | Gasto Corriente | \$ 31,015.80 |
| | TOTAL | \$ 71,150.52 |

1-1-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Se informa que no se cuenta con montos sujetos a algún tipo de juicio con antigüedad.

Las cuentas y los montos que integran este apartado es el siguiente:

| Descripción | Monto |
|---|----------------------|
| 1-1-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 125,367.23 |
| TOTAL | \$ 125,367.23 |

La integración a detalle de las cantidades antes descritas son las siguientes:

| Descripción | Monto |
|---|---------------------|
| 1-1-02-02 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 4,172.38 |
| 1-1-02-02-009 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$ 4,172.38 |
| 1-1-02-02-009-0001 CONTRIBUCIONES A FAVOR | \$ 4,172.38 |
| 1-1-02-02-009-0001-0001 SUBSIDIO AL EMPLEO | \$ 4,172.38 |
| 1-1-02-03 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 46,194.85 |
| 1-1-02-03-004 DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR | \$ 46,194.85 |
| 1-1-02-03-004-0006 ALEJANDRINA ZAMORA VUELVAS | \$ (478.17) |
| 1-1-02-03-004-0007 CINDY LILIAN VACA | \$ 6.00 |
| 1-1-02-03-004-0008 GLORIA JIMENA RUELAS GOMEZ | \$ 91.42 |

| Descripción | | Monto |
|----------------------|---|----------------------|
| 1-1-02-03-004-0009 | GOMEZ LEON NELIDA YUDITH | \$ (2.40) |
| 1-1-02-03-004-0010 | CESAR OCTAVIO GAITAN COLIN | \$ 46,578.00 |
| 1-1-02-04 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$ 75,000.00 |
| 1-1-02-04-005 | INGRESOS DEVENGADOS POR APROVECHAMIENTOS | \$ 75,000.00 |
| 1-1-02-04-005-0001 | PADILLA CONTRERAS JORGE MANUEL | \$ 75,000.00 |
| TOTAL | | \$ 125,367.23 |

La integración por su vencimiento en días es la siguiente:

| Descripción | 90 días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Características Cualitativas Relevantes |
|--|--------------|-----------|---------------------|-------------|--|
| 1-1-02-02-009-0001-0001 SUBSIDIO AL EMPLEO | \$ 2,689.90 | \$ 471.60 | \$ 120.33 | \$ 890.55 | Corresponden al subsidio al empleo generado de las nóminas quincenales y semanales pagadas en los meses de enero a marzo 2024, enero a diciembre de 2023, así como de enero a diciembre de 2022. |
| 1-1-02-03-04-0006 ALEJANDRINA ZAMORA VUELVAS | \$ (478.17) | | | | El importe corresponde al saldo de los recursos entregados a Alejandrina Zamora Vuelvas por concepto de gastos a comprobar en los meses de diciembre de 2023, enero y febrero de 2024. |
| 1-1-02-03-004-0007 CINDY LILIAN VACA | | | | \$ 6.00 | Corresponden al saldo de los recursos entregados a Cindy Lilian Vaca por concepto de gastos a comprobar en el mes de febrero 2023. |
| 1-1-02-03-04-0008 GLORIA JIMENA RUELAS GOMEZ | | \$ 91.42 | | | Corresponden al saldo de los recursos entregados a Gloria Jimena Ruelas Gomez por concepto de gastos a comprobar en el mes de septiembre 2023. |
| 1-1-02-03-004-0009 GOMEZ LEON NELIDA YUDITH | | \$ (2.40) | | | El registro corresponde al saldo de gastos por comprobar para cubrir gastos derivados de la representación del municipio en el certamen de embajadora 2023 |
| 1-1-02-03-04-0010 CESAR OCTAVIO GAITAN COLIN | \$ 46,578.00 | | | | Gastos por comprobar para solventar los gastos por el inicio de la construcción de la |

| Descripción | 90 días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Características Cualitativas Relevantes |
|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---|
| | | | | | plaza la petatera. |
| 1-1-02-04-005-0001 PADILLA CONTRERAS JORGE MANUEL | | | \$75,000.00 | | El registro corresponde al contrato por concepto de renta de la explanada la petatera para la realización de evento del 19 de mayo de 2023. |
| TOTAL | \$ 48,789.73 | \$ 560.62 | \$75,120.33 | \$ 896.55 | |

1-1-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Las cuentas y los montos que integran este apartado es el siguiente:

| Descripción | Monto |
|--|------------------|
| 1-1-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$ 868.40 |
| TOTAL | \$ 868.40 |

La integración a detalle de las cantidades antes descritas son las siguientes:

| Descripción | Monto |
|---|------------------|
| 1-1-03-01 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$ 868.40 |
| 1-1-03-01-001 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES | \$ 858.40 |
| 1-1-03-01-001-0007 CESAR HERNADEZ GARCIA | \$ 858.40 |
| 1-1-03-01-002 ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS | \$ 10.00 |
| 1-1-03-01-002-0010 GR PINTURAS, S.A. DE C.V. | \$ 10.00 |

La integración por su vencimiento en días es la siguiente:

| Descripción | 90 días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Características Cualitativas Relevantes |
|--|-----------|----------|---------------------|-------------|---|
| 1-1-03-01-001-0007 CESAR HERNADEZ GARCIA | \$ 858.40 | | | | Corresponden al anticipo pagado al proveedor en febrero 2024 para la adquisición de bienes, se realizará la aplicación del saldo a favor o el proveedor realizará el reembolso. |



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

| Descripción | 90 días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Características Cualitativas Relevantes |
|---|------------------|----------|---------------------|-------------|---|
| 1-1-03-01-002-0010 GR PINTURAS, S.A. DE C.V. | \$ 10.00 | | | | Corresponden al anticipo pagado al proveedor en enero 2024 para la contratación de servicios, se realizará la aplicación del saldo a favor. |
| TOTAL | \$ 868.40 | | | | |

1-1-04 INVENTARIOS

El Instituto de Festejos Charro Taurinos y Exposiciones de Villa de Álvarez, Colima (IFCEVA) no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes por lo que no existe monto a reportar.

1-1-05 ALMACENES

Este ente no tiene almacén por lo tanto no existe monto a reportar.

1-1-06 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-1-09 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1-2-01 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Este ente no tiene inversiones financieras a largo plazo por lo tanto no existe monto a reportar.

1-2-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2-03 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2-04 BIENES MUEBLES

La cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de \$ 210,506.13 y se fue integrando de la siguiente forma:

| Descripción | Monto acumulado al 31 de Marzo 2024 |
|--|-------------------------------------|
| 1-2-04 BIENES MUEBLES | \$ 210,506.13 |
| 1-2-04-05 Equipo de Defensa y Seguridad | \$ 210,506.13 |
| 1-2-06 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION | { 0.00 } |

| Descripción | Monto acumulado al 31 de Marzo 2024 |
|--|-------------------------------------|
| ACUMULADA DE BIENES | |
| 1-2-06-03 Depreciaciones acumulada de Bienes Muebles | (0.00) |
| TOTAL | \$ 210,506.13 |

El monto de \$ 210,506.13 corresponde a la compra de:

| Cantidad | Descripción |
|----------|---|
| 24 | Cámaras web Hikvision tipo bala IP 2 megapixel lente 2.8 mm, IR EXIR Exterior IP66 PoE Micro SD |
| 1 | Grabador Hikvision NVR 8 megapixel (4K) 32 canales 16 puertos PoE+Hik-Connect 2 Bahías de Disco Duro Switch PoE 300 mts HDMI en 4K |
| 3 | Switch Extensor Ultra PoE de 65 watts 4 puertos Gigabit de salida 802.3 af/at |
| 8 | Enlace punto a punto Ubiquiti Loco M2- Cpe-ptp 2.4 Ghz. Airmax M2 8 DBi 300 Mbps |
| 1 | Disco duro Modelo purple de 4tb |
| 3 | Caja nema Caja de derivación de PVC Auto extingible 6 entradas Tapa y tornillo de media vuelta de ¾" 100x100x50MM (Medidas internas, mayor área permisible para el cable para exterior) |
| 2 | Cable Bobinas de cable para exterior de 305 m. |
| 1 | Misceláneos Tornillería Herrajes Tubería Mástiles |
| 1 | Monitor TV 40" HDMI SMART TV |
| 1 | Soporte de TV |

Dicho equipo fue comprado para instalarse las cámaras de vigilancia en el recinto ferial.

Los bienes propiedad del Instituto se encuentran en condiciones óptimas para las actividades propias del mismo.

1-2-05 ACTIVOS INTANGIBLES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2-06 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2-07 ACTIVOS DIFERIDOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2-08 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

1-2-09 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2 PASIVO

2-1 PASIVO CIRCULANTE

El Pasivo Circulante presenta un saldo de \$ 881,705.12 corresponde a la cuenta 2-1-01 denominada Cuentas por Pagar a Corto Plazo y que se integra como a continuación se detalla:

2-1-01 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| 2-1-01 | Cuentas por pagar a corto plazo | Monto |
|--------------|--|----------------------|
| 2-1-01-01 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 329,113.65 |
| 2-1-01-02 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 263,248.64 |
| 2-1-01-07 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$ 287,718.83 |
| 2-1-01-09 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,624.00 |
| TOTAL | | \$ 881,705.12 |

Las cuentas por pagar por servicios personales por pagar a corto plazo son los siguientes:

| 2-1-01 | Cuentas por pagar a corto plazo | Monto |
|--------------------|---|---------------|
| 2-1-01-01 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 329,113.65 |
| 2-1-01-01-009 | PAGO DE SERVICIOS PERSONALES | \$ 329,113.65 |
| 2-1-01-01-009-0001 | INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE VILLA DE ALVAREZ, COLIMA. | \$ 294,732.16 |
| 2-1-01-01-009-0002 | LUIS GAITAN GARCIA | \$ 34,381.49 |

Las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo son los siguientes:

| 2-1-01 | Cuentas por pagar a corto plazo | Monto |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 2-1-01-02 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 263,248.64 |
| 2-1-01-02-001 | PROVEEDORES LOCALES | \$ 263,208.64 |
| 2-1-01-02-001-0007 | CLAUDIA FERNANDA BARAJAS LIMAS | \$ 1,435.22 |
| 2-1-01-02-001-0014 | SILVIA ANGUIANO SANCHEZ | \$ 2,900.00 |
| 2-1-01-02-001-0015 | MARIA ESTELA TORRES TORRES | \$ 4,130.00 |
| 2-1-01-02-001-0016 | MARIO ALEJANDRES RODRIGUEZ | \$ 32,080.00 |
| 2-1-01-02-001-0020 | ELSA ARELLANO VALLES | \$ 7,078.71 |
| 2-1-01-02-001-0031 | OMAR ANGULO PINEDA | \$ 76,800.00 |
| 2-1-01-02-001-0036 | GILDARDO GUTIERREZ REYNA | \$ 664.71 |
| 2-1-01-02-001-0082 | JORGE CERVANTES PEREZ | \$ 81,240.00 |
| 2-1-01-02-001-0087 | BLANCA ROCIO REBOLLEDO SERRANO | \$ 24,880.00 |

| 2-1-01 | Cuentas por pagar a corto plazo | Monto |
|--------------------|-----------------------------------|--------------|
| 2-1-01-02-001-0118 | EVENTOS DEL MUNDO 2018 S.A DE C.V | \$ 32,000.00 |
| 2-1-01-02-002 | PROVEEDORES FORANEOS | \$ 40.00 |
| 2-1-01-02-002-0005 | ALBERTO LOPEZ MALDONADO | \$ 40.00 |

Las retenciones y contribuciones por pagar corresponden a las retenciones del 1.25% Resico y retenciones de ISR por salarios.

| 2-1-01 | Cuentas por pagar a corto plazo | Monto |
|-------------------------|--|---------------|
| 2-1-01-07 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | \$ 287,718.83 |
| 2-1-01-07-001 | RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES | \$ 4,865.30 |
| 2-1-01-07-001-0001 | RETENCION A PROVEEDORES | \$ 4,865.30 |
| 2-1-01-07-001-0001-0001 | RETENCION DE 1.25% RESICO | \$ 4,865.30 |
| 2-1-01-07-003 | RETENCIONES DE ISR | \$ 277,413.51 |
| 2-1-01-07-003-0001 | RETENCION DE ISR POR SALARIOS | \$ 272,313.51 |
| 2-1-01-07-003-0003 | RETENCION DE ISR POR HONORARIOS | \$ 5,100.00 |
| 2-1-01-07-006 | RETENCIONES DE IVA | \$ 5,440.02 |
| 2-1-01-07-006-0001 | RETENCIONES DE IVA POR HONORARIOS | \$ 5,440.02 |

Las otras cuentas por pagar a corto plazo son las siguientes:

| 2-1-01 | Cuentas por pagar a corto plazo | Monto |
|---------------|---------------------------------------|-------------|
| 2-1-01-09 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,624.00 |
| 2-1-01-09-004 | OCHOA GUTIERREZ LUIS FERNANDO | \$ 1,624.00 |

La desagregación por vencimiento y factibilidad de pago es el siguiente:

| Descripción | 90 Días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Factibilidad del pago |
|---|------------|---------------|------------------------|-------------|---|
| 2-1-01-01-009-0001 INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE VILLA DE ALVAREZ, COLIMA. | | \$ 189,080.45 | \$ 105,651.71 | | Corresponde al saldo no pagado del mes de abril a octubre de 2023 de las nóminas quincenales y semanales. Se realizara el pago de acuerdo a la obtención de ingresos. |
| 2-1-01-01-009-0002 LUIS GAITAN GARCIA | | \$ 20,628.90 | \$ 13,752.59 | | Retención por pensión alimenticia de los meses de julio a diciembre 2023. |



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

| Descripción | 90 Días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Factibilidad del pago |
|---|------------|-------------|------------------------|--------------|--|
| 2-1-01-02-001-0007 CLAUDIA FERNANDA BARAJAS LIMAS | | | | \$ 1,435.22 | Saldo por la compra de pintura para pintar el teatro del pueblo, se realizaran pagos parciales de acuerdo a la obtención de los ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0014 SILVIA ANGUIANO SANCHEZ | | | | \$ 2,900.00 | Saldo por la transmisión de eventos de los festejos 2022, se realizan pagos parciales de acuerdo a la obtención de ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0015 MARIA ESTELA TORRES TORRES | | | | \$ 4,130.00 | Saldo por la elaboración de 2 trajes de mojjingangos, se realizan pagos parciales de acuerdo a la obtención de ingresos |
| 2-1-01-02-001-0016 MARIO ALEJANDRES RODRIGUEZ | | | | \$ 32,080.00 | Saldo de la compra de madera para los tablados oficiales, se realizaran pagos parciales de acuerdo a la obtención de los ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0020 ELSA ARELLANO VALLES | | | | \$ 7,078.71 | Adeudo por la compra de uniformes para el personal del instituto, se realizaran pagos parciales de acuerdo a la obtención de los ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0031 OMAR ANGULO PINEDA | | | | \$ 76,800.00 | Adeudo por el arrendamiento del toldo para la zona del caballo en el marco de los festejos charro taurinos, se realizaran pagos parciales de acuerdo a la obtención de los ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0036 GILDARDO GUTIERREZ REYNA | \$ 664.71 | | | | Adeudo por la compra de material para los baños de la carpa casino, se realizará el pago correspondiente. |

| Descripción | 90 Días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Factibilidad del pago |
|--|--------------|--------------|------------------------|--------------|--|
| 2-1-01-02-001-0082 JORGE CERVANTES PEREZ | | | | \$ 81,240.00 | Adeudo por servicios de organización, animación musical, sonorización y publicidad para los festejos charro taurinos, se realizaran pagos parciales de acuerdo a la obtención de los ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0087 BLANCA ROCIO REBOLLEDO SERRANO | | | | \$ 24,880.00 | Adeudo por servicio de publicidad e imagen para los festejos charro taurinos, se realizaran pagos parciales de acuerdo a la obtención de los ingresos. |
| 2-1-01-02-001-0118 EVENTOS DEL MUNDO 2018 S.A DE C.V. | | | \$ 32,000.00 | | Servicios logísticos para llevar a cabo los eventos del sábado 18 y 25 de febrero 2023. Se realizara el pago de acuerdo a la obtención de ingresos. |
| 2-1-01-02-002-0005 ALBERTO LOPEZ MALDONADO | \$ 40.00 | | | | Saldo correspondiente a la renta del domo para carpa casino, se realizará el pago correspondiente. |
| 2-1-01-07-001-0001-0001 RETENCION DE 1.25% RESICO | \$ 4,059.47 | | | \$ 805.83 | Adeudo del ejercicio 2022 y 2023. Se efectuara el entero y pago. |
| 2-1-01-07-003-0001 RETENCION DE ISR POR SALARIOS | \$ 26,804.96 | \$ 16,742.69 | \$ 13,014.20 | \$215,751.66 | Adeudo del ejercicio 2022 y 2023. Se efectuara el entero y pago. |
| 2-1-01-07-003-0003 RETENCION DE ISR POR HONORARIOS | \$ 5,100.00 | | | | Adeudo del mes de febrero 2024. Se efectuara el entero y pago. |
| 2-1-01-07-006-0001 RETENCIONES DE IVA POR HONORARIOS | \$ 5,440.02 | | | | Adeudo del mes de febrero 2024. Se efectuara el entero y pago. |

| Descripción | 90 Días | 180 Días | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 | Factibilidad del pago |
|---|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------|---|
| 2-1-01-09-004 OCHOA GUTIERREZ LUIS FERNANDO | | | | \$ 1,624.00 | Se efectuó depósito por un importe superior a lo facturado por patrocinio el cual se efectuara su pago a la brevedad posible. |
| TOTAL | \$ 42,109.16 | \$ 226,452.04 | \$ 164,418.50 | \$ 448,725.42 | |

2-1-02 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-1-03 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-1-04 TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-1-05 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-1-06 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-1-07 PROVISIONES A CORTO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-1-09 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-2 PASIVO NO CIRCULANTE

2-2-01 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-2-02 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-2-03 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-2-04 PASIVOS DEFERIDOS A LARGO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-2-05 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

2-2-06 PROVISIONES A LARGO PLAZO

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4-1 INGRESOS DE GESTIÓN

Los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos.

4-1-01 IMPUESTOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-1-02 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-1-03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-1-04 DERECHOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-1-05 PRODUCTOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-1-06 APROVECHAMIENTOS

Los ingresos obtenidos por aprovechamiento corresponden a los siguientes conceptos:

| Descripción | Monto |
|-------------------------|-----------------|
| OTROS APROVECHAMIENTOS | \$ 2'823,345.60 |
| INGRESOS PLAZA PETATERA | \$ 985,565.93 |
| CONCESION TABLADO | 8,500.00 |
| VENTA DE BEBIDAS | 426,855.93 |

| Descripción | Monto |
|--|------------------------|
| CONCESION BOTANAS | 100,140.00 |
| BAÑOS PLAZA | 25,800.00 |
| CONCESION PLAZA | 307,170.00 |
| CONCESION TUXCA | 4,000.00 |
| CONCESION FRUTA | 30,000.00 |
| PASES PARA LAZAR | 78,500.00 |
| AMBULANTES PLAZA | 4,600.00 |
| INGRESOS TERRENOS FERIA | \$ 1'900,032.00 |
| CONCESION TERRENOS FERIA | 1'159,320.00 |
| JUEGOS MECANICOS | 50,000.00 |
| CONCESION MICHELADAS Y BARRAS | 345,600.00 |
| BAÑOS TERRENO FERIA | 70,511.00 |
| ESTACIONAMIENTOS | 232,401.00 |
| AMBULANTES TERRENOS FERIA | 41,200.00 |
| COBRO CFE | 1,000.00 |
| INGRESOS CASINO DE LA FERIA | 121,036.00 |
| VENTA DE BEBIDAS | 91,461.00 |
| RESERVADOS | 29,575.00 |
| INGRESOS DE LA ZONA DEL CABALLO | \$ 70,000.00 |
| CONCESION DE COMIDAS | 70,000.00 |
| INGRESOS PUBLICIDAD | \$ 276,960.00 |
| PATROCINIO | 266,960.00 |
| PUBLICIDAD, VALLAS, PENDONES, MANTELES | 10,000.00 |

4-1-07 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

4-2-01 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-2-02 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

Se recibieron subsidios en cantidad de \$ 1'751,866.68 por parte del Municipio de Villa de Álvarez, Colima

4-3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

4-3-01 INGRESOS FINANCIEROS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-3-02 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-3-03 DISMINUCION DE EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-3-04 DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

4-3-09 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS se integran como a continuación se detallan

| Descripción | Monto | Porcentaje |
|--|------------------------|----------------|
| 5-1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 5'270,202.32 | 98.94% |
| 5-2 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 56,650.00 | 1.06% |
| 5-3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 0.00 | 0.00% |
| 5-4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ 0.00 | 0.00% |
| 5-5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 0.00 | 0.00% |
| 5-6 INVERSION PUBLICA | \$ 0.00 | 0.00% |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ 5'326,852.32 | 100.00% |

5-1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento en cantidad de \$ 5'270,202.32 se integran como a continuación se detalla:

| Descripción | Monto |
|---------------------------------|------------------------|
| 5-1-01 SERVICIOS PERSONALES | \$ 818,656.77 |
| 5-1-02 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 1'084,001.02 |
| 5-1-03 SERVICIOS GENERALES | \$ 3'367,544.53 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 5'270,202.32 |



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

Los gastos de funcionamiento que se ejercieron en el periodo del 01 al 31 de marzo del 2024 representan el 98.81 % del total de los Gastos y Otras Pérdidas y correspondieron a la operación ordinaria del Instituto cubriendo los servicios personales a empleados adscritos al mismo, la compra de madera para tableros oficiales, para los corrales, así como la compra de material eléctrico, material para construcción y otros materiales complementarios, gastos por elaboración de los vestidos para los mojínganos, arrendamiento de toldo para los eventos próximos, fuegos artificiales, pago de servicio de mantenimiento, asesoría y soporte técnico de sistemas de información EMPRESS.

5-2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

5-2-04 AYUDAS SOCIALES

Los gastos por Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en cantidad de \$ 56,650.00 corresponde a ayudas sociales a personas contabilizadas en la cuenta 5-2-04-01.

5-3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

5-4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

5-5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

5-6 INVERSION PUBLICA

No existe monto a reportar en la cuenta, el saldo es \$ 0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

3-1 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

En el Patrimonio Contribuido no existe valor alguno que reportar por Aportaciones de Capital, Donaciones de Capital ni Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio.

3-2 PATRIMONIO GENERADO

El Patrimonio Generado se conforma por la diferencia existente entre ingresos ordinarios procedentes de aprovechamientos, asignaciones y subsidios; contra los gastos y otras perdidas correspondientes al 31 de marzo del 2024. Además de la disminución del desahorro por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores correspondiente al ajuste de saldos por inexactitudes en los pagos de servicios personales y proveedores por pagar a corto plazo, resultando la cantidad de \$ (460,754.47)

| Descripción | Monto | Procedencia de los Recursos que Modifican |
|---|---------|---|
| 3-2-01 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | \$ 0.00 | |

| Descripción | Monto | Procedencia de los Recursos que Modifican |
|---|----------------------|---|
| 3-2-02 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ (460,755.24) | |
| 3-2-03 REVALÚOS | \$ 0.00 | |
| 3-2-04 RESERVAS | \$ 0.00 | |
| 3-2-05 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 0.77 | |
| TOTAL | \$ 460,754.47 | |

El Patrimonio Neto Final de 2024 de \$ (473,812.84) es el resultado de la suma del patrimonio neto final de 2023 en cantidad de \$ (460,754.47) y el patrimonio generado neto de 2024 en cantidad de \$ (13,058.37)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual y el periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como se muestra a continuación:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Efectivo | \$ 40,134.72 | \$ (231.95) |
| Bancos/Tesorería | \$ 31,015.80 | \$ 69,523.31 |
| Bancos/Dependencia y Otros | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Fondos con Afectación Especifica | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 71,150.52 | \$ 69,291.36 |

La disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo en cantidad de \$ (9,188.99) es la diferencia que existe entre el saldo final de \$ 71,150.52 y el saldo inicial de \$ 80,339.51.

Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), en el siguiente cuadro:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$ (13,058.37) | \$ (359,335.52) |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo. | \$ 0.00 | \$ 0.00 |



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Depreciación | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Amortización | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Incremento en las provisiones | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles o intangibles | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Flujo de Efectivo Netos de la Actividades de Operación | \$ (13,058.37) | \$ (359,335.52) |

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación de \$ (13,058.37) es el resultado de la diferencia entre los ingresos procedentes de aprovechamientos, transferencias y asignaciones en cantidad de \$ 5'313,793.95 y los gastos y otras perdidas en cantidad de \$ 5'326,852.32 correspondientes al periodo del 01 al 31 de marzo de 2024.

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

Director General

Tesorera

Ing. César Octavio Gaitán Colín

C.P. Susana Ivette Castellanos Sánchez

INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Pesos)

| Clave | Descripción | Importe |
|-------|--|--------------|
| 1 | TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 5,313,793.95 |
| 2 | MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| 2.1 | Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios | 0.00 |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones | 0.00 |
| 2.5 | Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 |
| 2.6 | Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| 3 | MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 |
| 3.1 | Aprovechamientos patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 | Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 |
| 3.3 | Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 4 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | 5,313,793.95 |

Director General

Tesorera

Ing. César Octavio Gaitán Colín

C.P. Susana Ivette Castellanos Sánchez

Notas:

- 1.- SE DEBERAN INCLUIR LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO
- 2.- LOS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS SE REGULARIZARAN PRESUPUESTARIAMENTE DE ACUERDO A LA LEGISLACION APLICABLE

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 08/04/2024 12:16:30 p.m.

Pág.: 24

INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Pesos)

| Clave | Descripción | Importe |
|-------|---|--------------|
| 1 | TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 5,326,852.32 |
| 2 | MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 | Materias y Suministros | 0.00 |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 0.00 |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 |
| 2.5 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | 0.00 |
| 2.7 | Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |
| 2.8 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 |
| 2.9 | Activos biológicos | 0.00 |
| 2.10 | Bienes inmuebles | 0.00 |
| 2.11 | Activos intangibles | 0.00 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 | Obra pública en bienes propios | 0.00 |
| 2.14 | Acciones y participaciones de capital | 0.00 |
| 2.15 | Compra de títulos y valores | 0.00 |
| 2.16 | Concesión de Préstamo | 0.00 |
| 2.17 | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |
| 2.18 | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |
| 2.19 | Amortización de la deuda pública | 0.00 |
| 2.20 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3 | MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| 3.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 | Provisiones | 0.00 |
| 3.3 | Disminución de inventarios | 0.00 |
| 3.4 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |
| 4 | TOTAL DE GASTO CONTABLE | 5,326,852.32 |

Director General

Tesorera

Ing. César Octavio Gaitán Colín

C.P. Susana Ivette Castellanos Sánchez

NOTA: SE DEBERAN INCLUIR LOS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsABILIDAD DEL EMISOR"

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros tiene como fin de ser recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

7 Contables

7-1 Valores

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

7-2 Emisión de obligaciones

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

7-3 Aavales y garantías

Aavales

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

Garantías.

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

7-4 Juicios

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

7-5 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

7-6 Bienes concesionados o en comodato

No existe monto a reportar en la cuenta el saldo es \$ 0.00

Presupuestarias:

Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias:

Cuentas de ingresos

| Descripción | Saldo Actual | |
|---|-----------------|-----------------|
| | Debe | Haber |
| 8-1 LEY DE INGRESOS | | |
| 8-1-01 LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 6'721,500.00 | - |
| 8-1-02 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | - | \$ 1'407,706.05 |
| 8-1-03 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | - | - |
| 8-1-04 LEY DE INGRESOS DEVENGADA | - | - |
| 8-1-05 LEY DE INGRESOS RECAUDADA | - | \$ 5'313,793.95 |



INSTITUTO DE FESTEJOS CHARRO TAURINOS Y EXPOSICIONES DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

La ley de ingresos recaudada en cantidad de \$ 4'575,212.28 corresponden a los siguientes conceptos: Concesión de tablados, comidas, botanas, frutas, plaza, tuxca, de terrenos en la feria, micheladas y barras. También corresponden a patrocinios, publicidad, venta de bebidas, juegos mecánicos, ambulante, pases para lazar, cobro de energía eléctrica, así como baños y estacionamientos en terreno de la feria. Así como subsidios recibidos por el Municipio de Villa de Álvarez, Colima.

Cuentas de egresos

| Descripción | Saldo Actual | |
|--|-----------------|-----------------|
| | Debe | Haber |
| 8-2 PRESUPUESTO DE EGRESOS | - | - |
| 8-2-01 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | - | \$ 6'721,500.00 |
| 8-2-02 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 1'394,647.68 | - |
| 8-2-03 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | - | - |
| 8-2-04 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | - | - |
| 8-2-05 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | - | - |
| 8-2-06 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ 1,090.27 | - |
| 8-2-07 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ 5'325,762.05 | - |

El presupuesto de egresos ejercido por \$ 1,090.27 se integra por el capítulo materiales y suministros \$ 1,050.27 y de \$ 40.00 por el capítulo de servicios generales.

El presupuesto de egresos pagado en cantidad de \$ 5'325,762.05 se integra por \$ 818,656.77 del capítulo de servicios personales, el importe de \$ 1'082,950.75 del capítulo de materiales y suministros, la cantidad de \$ 3'367,504.53 del capítulo de servicios generales, la cantidad de \$ 56,650.00 del capítulo de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

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

Director General

Tesorera

Ing. César Octavio Gaitán Colín

C.P. Susana Ivette Castellanos Sánchez