

PATRONATO DE LAS FIESTAS DE OCTUBRE DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA

9. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las siguientes notas a los estados financieros cuyos rubros se mencionan a continuación, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información emitida sea de utilidad para los usuarios.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Corresponde a los saldos que dispone el Patronato, al 30 de Septiembre del 2018, tal y como se muestra a continuación:
 - Se maneja un fondo fijo de caja chica por un importe de \$ 20,000.00 pesos bajo el resguardo del Jefe del Departamento de Contabilidad, durante todo el ejercicio 2018; así como un incremento adicional para el mes del periodo ferial, bajo el resguardo del Jefe del Depto. de Contabilidad, por un importe de \$ 25,000.00 pesos, para gastos menores, reintegrada en el mes de Noviembre de 2018.
 - Se maneja una cuenta puente por flujo de venta de boletos en taquilla únicamente por el periodo ferial 2018.
 - Durante el ejercicio 2018 se manejaron 4 cuentas bancarias, su uso principal es para cubrir el pago de nóminas, transferencias, pago a proveedores, pagos a Pensiones del Estado y el pago de expositores.

Cuenta	Descripción	Importe	Uso
1110-0000	FONDOS DE CAJA	\$ 45,800.00	Gastos menores
1110-0004	CAJA PRINCIPAL (TAQUILLAS)	\$ 800.00	Cuenta Puente por Flujo en Taquillas periodo ferial
1120-0001	SANTANDER CTA-65502524473	\$1,671,066.07	Nóminas y Transferencias
1120-0002	BANAMEX CTA-70057517067	\$ 152,823.41	Proveedores
1120-0003	BANSI CTA-097195927	\$ 406.00	Pensiones del Estado
1120-0005	BANAMEX CTA 7011-6805861	\$ 101,832.66	Expositores

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Representa el valor por cobrar a favor del Patronato generado en el desarrollo de su objeto social
3. Durante el ejercicio 2018 se manejaron las siguientes políticas de cobro:
 - Clientes (Expositores), las condiciones generales de cobro son: 20% en Nov-Dic, 30% en marzo y 50% Jul-Ago de aquellos que contratan inmediatamente. *Para los clientes que quedaron con adeudo, ya se les inicio proceso de cobranza vía legal.
 - Clientes (Palenque 2016), se encuentra en proceso de cobranza vía legal.
 - Clientes (Patrocinadores), fechas establecidas en los propios contratos de patrocinio.

Cuenta	Descripción	Importe
1140-0008	SEATTLE FOODSERVICE EQUIPMENT SA DE CV	\$ 42,175.00
1140-0013	DIVERSIONES ALEGRE FANTASIA S DE RL DE CV	\$ 339,782.00
1140-0014	MORALES QUIROZ RAUL	\$ 38,437.00
1140-0029	RUIZ PADILLA LUIS ALEJANDRO	\$ 282,364.00
1140-0031	ELIZALDE GODOY CARMEN	\$ 70.00
1140-0052	AGUILERA GONZALEZ ERIKA ELIZABETH	\$ 90,311.00
1140-0058	GONZALEZ RUIZ LUIS FERNANDO	\$ 7,312.00
1140-0061	ROA SANCHEZ OSCAR	\$ 51,874.00



1140-0094	RANGEL RIVERA FLOYLAN FLORENTINO	\$ 5.00
1140-0098	ROSALES GONZALEZ ERNESTINA	\$ 25,163.00
1140-0103	ESTRADA LANDEROS NORMA	\$ 541,899.00
1140-0119	VENTA AL PUBLICO	\$ 354,576.38
1140-0199	CARNAVAL JALISCO SA DE CV	\$ 600,001.30
1140-0244	CARBAJAL MORA MARIA GUADALUPE	\$ 14,976.00
1140-0259	CHAVEZ TOLEDO JOSE ALEJANDRO	\$ 5,437.00
1140-0260	CERVANTES VELAZQUEZ PABLO	\$ 19,430.00
1140-0266	CALVILLO GOMEZ JESUS ALBERTO	\$ 86,894.00
1140-0268	BELTRAN RANGEL MARICELA	\$ 2,160.00
1140-0282	DURAN MELENDREZ ERNESTO	\$ 18,245.00
1140-0306	ABOU DIAGNE	\$ 18,100.00
1140-0338	RANGEL CURIEL TORIBIA	\$ 18,100.00
1140-0344	CAMPOS BERUBEN MARCO ANTONIO	\$ 70,632.50
1140-0345	JANADI AYMAN	\$ 10,000.00
1140-0346	SANCHEZ ROCHA MA. DEL ROSARIO	\$ 24,749.00
1140-0348	VAZQUEZ RAMIREZ PATRICIA	\$ 19,159.00
1140-0362	NOVOA DAMIAN MARICELA	\$ 201,924.00
1140-0489	GONZALEZ AVILES GABRIEL	\$ 44,237.00
1140-0500	GONZALEZ ARREGUIN RAUL	\$ 56,500.00
1140-0573	CHEIKH MODOU BADAL GNING	\$ 9,862.00
1140-0663	LINK INTERNACIONAL DE SOL. EN COM. SA DE CV	\$ 116,292.00
1140-0672	NIETO AVILA SAMUEL	\$ 54,998.00
1140-0678	ALCOCER SERRATOS FERNANDO	\$ 23,790.00
1140-0718	FLORES MEDINA LAURA VIRIDIANA	\$ 20,399.00
1140-0730	RUIZ CRAVIOTO SANTOS FERNANDO	\$ 400.00
1140-0744	RAMIREZ CASTILLO SANDRA ISELA	\$ 33,437.00
1140-0768	ARENAS MUÑOZ GRACIELA	\$ 13,437.00
1140-0835	SERVICIOS Y NEGOCIOS PROFESIONALES S.A DE C.V.(PALENQUE)	\$ 856,000.00
1140-0858	CALVILLO GOMEZ LUIS FERNANDO	\$ 43,297.00
1140-0917	MAZAPAN DE LA ROSA S.A. DE C.V.	\$1,044,000.00
1140-0945	HERNANDEZ RIVAS CRISTINA EUGENIA	\$ 8,749.00
1140-0948	LOPEZ SANCHEZ ALICIA	\$ 41,692.50
1140-0949	MARTÍNEZ SÁNCHEZ OLEGARIO	\$ 24,400.00
1140-0953	RIOS AGUILAR OSCAR OSVALDO	\$ 171,600.00
1140-0965	CALDERON GARCIA FIDEL	\$ 37.00
1140-0967	TOXQUI CARVAJAL FRANCISCO JAVIER	\$ 19,399.00
1140-0991	FLORES MONTAÑO OLGA LIDIA	\$ 56,783.80
1140-1021	NIETO BARRAGAN SAMUEL	\$ 18,499.00
1140-1056	SILVA ORDOÑEZ CAMILO	\$ 26,905.00
1140-1060	RODRIGUEZ ESPARZA MOISES GUSTAVO	\$ 12,533.00

1140-1062	SANTAMARIA BAÑUELOS JOSE SANTIAGO	\$ 21,000.00
1140-1072	MUÑOZ QUIROZ JOSE DE JESUS	\$ 67,716.00
1140-1087	SKINPOP SAS DE CV	\$ 46,874.00
1140-1090	MORALES DE LA TORRE LUZMILA MERCEDES	\$ 28,521.00
1140-1126	CONTRERAS ROJAS IRENE	\$ 116,000.00
1140-1153	ETN TURISTAR LUJO SA DE CV	\$ 11,000.00
1140-1156	GARZA AGUIRRE OLGA SABRINA	\$ 37,675.00
1140-1163	TRASPORTES Y AUTOBUSES DEL PACIFICO SA DE CV	\$ 11,000.00
1140-1164	EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DEL LLANO SA DE CV	\$ 80,000.00
1140-1168	CULEBRO ACOSTA LUIS ALBERTO	\$ 68,288.00
1140-1169	TANVEER AZAM	\$ 25,290.00
1140-1171	JIMENEZ GARCIA PAOLA MICHEL	\$ 55,245.00
1140-1176	MARTIN MACIAS JOSE ALBERTO	\$ 12,810.00
1140-1183	TREJO GONZALEZ ALICIA DEL SOCORRO	\$ 26,937.00
1140-1184	PÉREZ FLORES GEMA JUDITH	\$ 6,430.00
1140-1185	AGUILAR RODRIGUEZ RAUL	\$ 200.00
1140-1188	PEÑA ROMERO MARCELA ESTEFANIA	\$ 437.00
1140-1189	PARRILLA RIOPLATENSE SA DE CV	\$ 115,000.00
1140-1192	OLANIYI AMINU WAHAB	\$ 34,430.00
1140-1193	NAZAN COMERCIALIZADORA DE CALZADO SA DE CV	\$ 38,436.99
1140-1195	MUÑOZ VENEGAS ITZEL NATALI	\$ 400.00
1140-1197	VILLAFAN AYALA ALEJANDRA MARGARITA	\$ 121,122.00
1140-1211	SAMODA BA	\$ 23,437.00
1140-1212	GONZALEZ VAZQUEZ CARLOS ABRAHAM	\$ 14,430.00
1140-1214	COLMENERO RODRIGUEZ ESTEBAN	\$ 39,430.00
1140-1216	ARANA DIAZ RODRIGO	\$ 39,930.00
1140-1218	MARTIN SILVA BRENDA LIZETTE	\$ 12,400.00
1140-1221	ADRIANA PAZ PEIMBERT LÓPEZ	\$ 11,325.00
1140-1223	JORGE AMIN SIMON SERUR	\$ 28,437.00

4. Deudores Diversos representa las cantidades a favor del Patronato por partidas pendientes de comprobar de la siguiente manera:
- Deudores Diversos, representa el saldo de liquidaciones faltantes de servicios de barras.

Cuenta	Descripción	Importe	Observaciones
1150-0001	REGISTROS OMITIDOS EN 2012	\$ 1,533,849.30	En Juicio
1150-0030	MARCO ANTONIO LIMON DEL TORO	\$ 35,424.00	
1150-0033	MARTHA I. VENEGAS TRUJILLO	\$ 2,900.00	
1150-0036	JULIO CESAR MONDRAGON URESTI	\$ 23,530.00	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

5. El Patronato no tiene "stock" de productos, por virtud de que los materiales se compran para su utilización inmediata o consumo.
6. Durante el período ferial, los productos recibidos por patrocinio o comprados, son exclusivamente para su comercialización, dejando el almacén en ceros.

7. Inversiones Financieras
NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Corresponde a los bienes que el patronato ha adquirido para su normal funcionamiento, están valorados a costo de adquisición, la propiedad, planta y equipo se detalla de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO (Descripción)	MONTO	METODO	%	DEPRECIACION	DEPRECIACION	SALDO POR
	ORIGINAL	DEPREC.		MENSUAL	ACUMULADA	DEDUCIR
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,363,999.22			6,603.95	2,229,067.28	134,931.94
MOBILIARIO Y EQ. DE OFICINA	1,061,034.58	Lineal	10%	3,662.94	938,000.68	123,033.90
BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	71,114.38	Lineal	10%	592.62	68,239.88	2,874.60
EQUIPO DE COMPUTO	1,231,850.26	Lineal	30%	2,348.39	1,222,826.72	9,023.54
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,625,034.50			8,694.46	1,028,102.96	596,931.54
EQ. FOTOGRAFICO	1,566.00	Lineal	30%	-	1,566.00	-
EQ. DE SONIDO Y VIDEO	498,666.91	Lineal	30%	4,488.21	403,600.43	95,066.48
ENTRETENIMIENTO	415,885.93	Lineal	10%	1,252.35	260,897.03	154,988.90
CONSTRUCCION PISTA DE HIELO	708,935.66	Lineal	5%	2,953.90	362,049.50	346,886.16
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,729,502.80			0.00	1,729,502.80	0.00
EQ. DE TRASPORTE	1,729,502.80	Lineal	25%	-	1,729,502.80	-
MAQUINARIA , OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	3,672,224.84			6,907.45	3,194,928.57	477,296.27
MAQUINARIA Y EQUIPO	324,416.47	Lineal	10%	81.38	316,734.27	7,682.20
HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HTAS.	916,727.25	Lineal	20%	1,803.35	876,401.86	40,325.39
EQ. DE RADIOCOMUNICACION	245,771.85	Lineal	10%	1,168.33	172,006.58	73,765.27
EQUIPO DE SEGURIDAD	53,454.07	Lineal	20%	-	46,474.08	6,979.99
MAT. DE LIMPIEZA	235,667.70	Lineal	4%	725.58	84,665.38	151,002.32
ESTRUCTURAS	891,642.50	Lineal	4%	3,138.81	694,101.40	197,541.10
ESTRUCTURA DE PALENQUE	1,004,545.00	Lineal	5%	-	1,004,545.00	-
TOTAL	9,390,761.36			22,205.86	8,181,601.61	1,209,159.75

Bienes Inmuebles

El Patronato no posee ningún bien inmueble propio; las instalaciones del Auditorio Benito Juárez son:

A. Auditorio Benito Juárez

Propiedad del Gobierno del Estado de Jalisco y nos fue entregado en Comodato Domicilio, Av. Mariano Bárcenas S/N, Colonia Auditorio, C.P. 45190, en Zapopan, Jal.

B. Bodega Tesistán

Propiedad del Gobierno del Estado de Jalisco y nos fue entregado en Comodato Domicilio, Camino Viejo a Tesistán No. 900, esq. Ángel Leaño, Col. La Tuzanía, en Zapopan, Jal.

Bienes Intangibles

El Patronato de Fiestas de Octubre realizó un cambio en su imagen (logotipo) en el mes de Julio del año 2017, por lo que se paga por dicho logotipo mismo que a la fecha sigue vigente.

Cuenta	Descripción	Importe	Observaciones
1321-0001	LOGO PFO	\$38,229.65	Nuevo Logotipo de Fiestas de Octubre 2017

9. Cargos Diferidos

- Depósitos en garantía, anticipos a CFE por renta de transformadores y al proveedor del servicio de copadoras

- Gastos de Instalación, adecuaciones por mejoramiento de los espacios físicos y su amortización, básicamente la Canica Azul y el Palenque

AMORTIZACIÓN (Descripción)	MONTO	METODO	%	AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN	SALDO POR
	ORIGINAL	AMORT.		MENSUAL	ACUMULADA	DEDUCIR
NAVE MUNDO MAGICO	908,717.41	Lineal	5%	3,786.33	357,176.43	551,540.98
BODEGA TESISTAN	527,967.85	Lineal	5%	2,199.87	207,520.70	320,447.15
COMIDA LIGERA	163,131.72	Lineal	5%	679.72	64,119.83	99,011.89
ZONA TERRAZA	198,548.24	Lineal	5%	827.28	98,171.07	100,377.17
PISO FORO PRINCIPAL	476,022.19	Lineal	5%	1,983.43	211,234.85	264,787.34
BAÑOS	292,684.26	Lineal	5%	1,219.52	129,878.64	162,805.62
FORO BEHEMIO	196,435.99	Lineal	5%	818.48	87,168.47	109,267.52
PALENQUE	275,541.92	Lineal	5%	1,148.09	122,271.73	153,270.19
MARCAS Y PATENTES	38,229.65	Lineal	5%	318.58	4,661.89	33,567.76
TOTAL	3,077,279.23			12,981.29	1,282,203.60	1,795,075.63

10. Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

11. Otros Activos

NO APLICA

Pasivo²

1. Se registra el valor adeudado por el Patronato por los bienes y servicios recibidos que al cierre del ejercicio quedaron pendientes por pagar, tal como se detalla a continuación:

- ✓ Proveedores,
 - A. Saldo del Ejercicio 2013 \$134,919.60 (Operaciones 100%)
 - B. Saldo del Ejercicio 2014 \$2'246,768.15 (Espectáculos 56.02%, Mercadotecnia 33.24%, Operaciones 10.74%)
 - C. Saldo del Ejercicio 2016 \$ 566,950.00 (Espectáculos 61.79%, Mercadotecnia 38.21%,)
 - D. Saldo del Ejercicio 2017 \$ 1'473,987.10 (Operaciones 15.97%, Espectáculos 29.26%, Mercadotecnia 54.77%)
 - E. Saldo al mes de Septiembre 2018 \$ 1'178,917.25 (Operaciones 79.98%, Espectáculos \$ 295,069.85 20.02%)
- ✓ Acreedores Diversos
 - Registro por venta de cerveza 2012
 - Saldos de depósito de expositores que hicieron apartados de 2 o más stand
- ✓ Impuestos por Pagar
 - Al corriente

Cuenta	Descripción	Importe	Observaciones
2110-0029	SERVICIOS Y LIMPIEZA CLYN SA DE CV	\$ 134,919.60	
2110-0052	EXPOGRAPHICS SA DE CV	\$ 219,240.00	
2110-0079	GREGGA SOLUCIONES GRAFICAS S DE RL DE CV	\$ 10,313.56	
2110-0107	MONRAT SA DE CV	\$ 241,320.60	
2110-0121	OSCAR ANTONIO RAMOS ESQUIVEL	\$ 566,950.00	

2110-0139	M&P PUBLICIDAD Y MERCADOTECNIA SA DE CV	\$ 205,604.20	
2110-0175	DEI SERVICIOS DE OCCIDENTE SA DE CV	\$ 142,652.00	
2110-0205	COMERCIALIZADORA ACD SA DE CV	\$ 240,236.00	
2110-0211	SERVICIOS PROFESIONALES IGA SA DE CV	\$ 158,224.00	
2110-0213	ESPECT. PUB. Y PROD. MJ SA DE CV	\$1,258,731.35	
2110-0246	PRODUCTOS SIGMA SA DE CV	\$ 34,615.56	
2110-0281	DREA PRODUCCIONES S DE RL DE CV	\$ 985,304.00	
2110-0289	JORGE RENE HERNANDEZ SOLIS	\$ 696,000.00	
2110-0340	OPERADORA MULTICABLE SA DE CV	\$ 237,800.00	
2110-0361	RUBEN LOMELI LOZA	\$ 10,466.37	
2110-0391	OK HOSTING SC	\$ 147,718.00	
2110-0448	GRUPO INDUSTRIAL CHINA SEGURIDAD PRIVADA SA CV	\$ 400,000.80	
2110-0459	HDA STA LUCIA, COCINA INTENSA, GUSTATIVA Y CONCEP.	\$ 26,140.00	
2110-0483	V CORP DE MEXICO SA DE CV	\$ 58,000.00	
2110-0504	JOSE LUIS FLORES SARMIENTO	\$ 638,151.98	
2110-0505	AMAURY J. ORNELAS SAHAGUN	\$ 605,101.71	
2110-0573	ATAYDE ENTERTAINMENT GROUP SA DE CV	\$ 203,000.00	
2110-0580	CARLOS GENARO VIZCAINO HERNANDEZ	\$ 59,377.50	
2110-0581	ERICK IVAN MERCADO FLORES	\$ 224,666.19	
2110-0593	JUAN CARLOS LOPEZ DELGADILLO	\$ 509,540.00	
2110-0607	MONICA SELENE CABRERA ALVAREZ	\$ 295,069.85	

Cuenta	Descripción	Importe	Observaciones
2150-0112	CARLOS LUQUIN MARTINEZ	1,732.56	
2150-0134	JAVIER GUZMAN DELGADILLO	-1,712.29	
2150-0136	DAVID SANABRIA BELTRAN	-765.27	
2150-0238	MORGIM HERMANOS Y PRIMOS DE GUADALAJARA SA DE CV	67,153.36	
2150-0240	JOSE DE JESUS CEDILLO GUERRERO	895.11	
2150-0241	CLAUDIA PATRICIA GARCIA GUERRERO	38,437.00	
2150-0242	ALEJANDRO PANTOJA MARISCAL	832.00	
2150-0401	VENTA DE CERVEZA 2012	1,322,283.88	
2150-0402	IVA POR VENTA DE CERVEZA 2012	211,565.42	

Cuenta	Descripción	Importe	Observaciones
2120-0001	3% VIVIENDA	1,042.09	
2120-0002	17.5 % APORT. PATRONAL	-8,152.32	
2120-0003	11.5% RETENCIONES	1,888.97	
2120-0004	2% SEDAR	-1,716.13	
2120-0005	I S P T	299,266.84	
2120-0008	IMSS	83,913.65	
2120-0009	IVA POR PAGAR	532,781.14	
2120-0010	2 % S/ NOMINA RETEN. DE TERCEROS	1,498.97	

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admón. a Corto Plazo

- Depósitos en Garantía de Expositores
Muestra los importes recibidos de expositores en calidad de apartado para la edición siguiente (2018) de la feria, que aún no han sido identificados.

Cuenta	Descripción	Importe	Observaciones
2160-2000	STAND	11,711.18	
2160-2179	ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS	11,711.18	

3. Informe de Pasivos Contingentes

A quien corresponda:

Por medio del presente describo la situación de los Pasivos Contingentes del Patronato de las Fiestas de Octubre de la Z.M.G. al cierre del ejercicio fiscal 2016.

1. Por prima de antigüedad

En el caso de empleados y trabajadores que se retiren voluntariamente después de 15 años de servicio, al haber cumplido los requisitos para compensación por retiro voluntario, así como aquéllos que no importando los años de servicio se retiren, por muerte o invalidez, tienen derecho a la prima de antigüedad equivalente a 12 doce días de salario por cada año de servicio computable sobre el salario diario en vigor al momento de la separación hasta el doble del salario mínimo, por lo que se refiere a esta prestación, **no existe reserva**, por lo tanto, los pagos que se efectúan por este concepto, son cargados a los resultados del año en que se realizan.

2. Por indemnizaciones

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo vigente, el personal del Patronato tiene derecho a una indemnización en caso de despido por causa injustificada y por otras causas, bajo ciertas condiciones en los términos de la ley mencionada. No se ha determinado el pasivo máximo por este concepto en virtud de que el Patronato sigue la política de cargar a resultados del ejercicio, cuando se paguen.

3. Pensiones y seguro de retiro

El Patronato está incorporado al régimen de pensiones y ahorro para el retiro de los servidores públicos del Estado de Jalisco (SEDAR), en dicho régimen los derechohabientes tienen las siguientes prestaciones:

- Pensión por jubilación, invalidez y edad avanzada
- Préstamos a corto plazo e hipotecarios y para la adquisición de bienes de consumo duradero
- Pensión mensual vitalicia o la devolución en una sola exhibición de los fondos correspondientes al SEDAR

Estas aportaciones se encuentran cargadas en los gastos del ejercicio.

4. Cálculo y Registro de Pasivos Contingentes

Primera parte; correspondiente al personal que demandó al Patronato y que no se había dictado sentencia al momento de elaborar dicho cálculo. (Realizado por el despacho externo: "Conasesp, SC").

Monto demandas laborales	\$4'589,082.55
--------------------------	----------------

El monto total de la cuantificación de las demandas, fue registrado en Contabilidad como provisión, aplicado vs. Resultado de Ejercicios Anteriores, debido a que dichos asuntos conciernen a años pasados.

Segunda parte; correspondiente al personal que se encontraba laborando en el Patronato al momento de realizar el cálculo. (Realizado por el Departamento de Recursos Humanos).

Descripción	Importe de los Finiquitos
Personal Base A	\$6'298,102.15
Personal Base B	\$2'624,898.10
Suma Finiquitos Personal Base	\$8'923,000.25

El monto total de la cuantificación tanto del personal Base A, como del personal Base B, fue registrado en Contabilidad como provisión, aplicado vs. Gastos (del Ejercicio), por tratarse de personal "en activo".

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

El Patronato de las Fiestas de Octubre de la Zona metropolitana de Guadalajara tiene ingresos propios por concepto de venta de boletos para la entrada a la feria, concesiones de palenque, ingresos por expositores, patrocinios, ingresos en especie, participaciones y aportaciones, ingresos financieros, renta de instalaciones, otros ingresos del evento, alimentos y bebidas sus principales características es que son propios de la actividad del organismo, no recibiendo apoyo de subsidios por parte del gobierno de la siguiente manera:

TIPO DE INGRESO	CONCEPTO	MONTO
Ingreso Propio	VENTA DE BOLETOS	1,496,530.00
Ingreso Propio	CONCESION PALENQUE	9,450,000.00
Ingreso Propio	EXPOSITORES (STANDS)	10,942,894.25
Ingreso Propio	EXPOSITORES (CONCESIONES ESPECIALES)	10,597,795.51
Ingreso Propio	PATROCINIOS	5,696,662.60
Ingreso Propio	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	174,000.00
Ingreso Propio	INGRESOS FINANCIEROS	-
Ingreso Propio	VENTA Y RENTA DE CARROS ALEGORICOS Y FIGURAS	25,000.00
Ingreso Propio	RENTA DE INSTALACIONES	1,294,568.97
Ingreso Propio	OTROS INGRESOS DEL EVENTO	79,369.84
Ingreso Propio	OTROS INGRESOS VARIOS	482,491.95
	TOTAL INGRESOS RECAUDADOS	40,239,313.12

Gastos y Otras Pérdidas:

PRESUPUESTO DEVENGADO / COMPROMETIDO A SEPTIEMBRE 2018

CAPITULO	PRESUPUESTADO	EJERCIDO	POR EJERCER
1000	30'951,013	16'847,420	14'103,593
2000	10'469,313	2'362,841	8'106,472
3000	48'457,372	15'035,296	33'422,076
4000	0	0	0
5000	457,680	3,190	454,490
9000	14'664,622	7'828,466	6'835,156
TOTAL	105'000,000	42'078,213	62'921,787

En este rubro el organismo no tiene contemplado obra pública

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	SALDO
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	\$ 8'023,524.16

Su Saldo Representa el resultado de **Ahorro** que se obtiene al momento del 3er. Trimestre del 2018 y aumenta el resultado del patrimonio contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	1'926,128	314,763
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	45,800	145,000
Total de Efectivo y Equivalentes	1'971,928	459,763

2. *Detalle de las adquisiciones de bienes muebles en el ejercicio 2018 es como sigue:*

Clasificación del Bien	Descripción del Bien	Fecha del Pago	Valor de Adquisición
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	DesbrosadoraBP52c BULL POWER 2.8 HP	30-abr-18	\$ 2,750.00
Mobiliario y Eq. Educacional y Recreativo	60 Butacas Modelo HL-ROM/S	28-sep-18	\$130,680.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Patronato no cuenta hasta el momento con registros contables en cuentas de orden.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

EL PATRONATO DE LAS FIESTAS DE OCTUBRE DE LA Z.M.G. funciona exclusivamente con recursos autogenerados propios; nuestros principales ingresos, por orden de importancia son:

PATROCINIOS, los cuales se reciben en los tres meses más próximos al período ferial.

VENTA DE BOLETOS, este ingreso se recibe días antes del inicio y durante el período ferial.

EXPOSITORES, este ingreso se recibe en meses específicos según la contratación y se utiliza para pago de la nómina y el gasto corriente.

CONCESIÓN DEL PALENQUE, hasta el mes de Septiembre de 2018 ya está liquidada la concesión del palenque.

OTROS INGRESOS ALIMENTOS Y BEBIDAS, este ingreso se recibe exclusivamente en el período ferial.

Durante este ejercicio se han liquidado en un 53%, de ADEFAS.

El Patronato tiene obligación de enterar el I.V.A., por virtud de los ingresos exentos de este impuesto (la venta de boletos, factor de prorrateo)

2. Panorama Económico y Financiero

El Patronato de las Fiestas de Octubre de la Zona Metropolitana de Guadalajara en la Edición 53ª. de la feria, abarca un período de 31 días, contados del 05 de Octubre al 04 de Noviembre de 2018; Esperando que las condiciones climatológicas sean favorables en esta edición y percibir buenos ingresos para resarcir las deudas de ediciones pasadas.

3. Autorización e Historia

El Patronato de las Fiestas de Octubre de la Zona Metropolitana de Guadalajara se crea mediante el decreto de creación No. 13601 de fecha 22 de Junio de 1989 y fue reformado en el oficio 17860 de fecha 25 de Marzo de 1999.

Los principales cambios en su estructura los sufren desde el inicio de su creación al tener una personalidad jurídica propia, lo cual le permite contar con un presupuesto propio.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. Es de interés social, como medio para dar a la urbe, y a la entidad en general, un mayor desarrollo turístico, y dotar a sus habitantes de un medio de sana recreación, esparcimiento y estímulo a la cultura.
- b) Principal actividad. Promover la planeación, organización, ejecución y evaluación de las actividades relacionadas con las Fiestas de Octubre de la Zona Metropolitana de Guadalajara.
- c) Ejercicio fiscal. Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018
- d) Régimen jurídico. ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
- e) Consideraciones fiscales del ente: Retenedor del ISR por pago de sueldos y salarios y pago de honorarios, además sujeto del I.V.A.
- f) Estructura organizacional básica.
JUNTA DE GOBIERNO
DIRECTOR GENERAL
DIRECTORES DE ÁREA
JEFES DE DEPARTAMENTO
COORDINADORES
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
La normatividad que ha aplicado el Patronato de las Fiestas de Octubre de la Zona Metropolitana de Guadalajara es el costo histórico.
- c) Postulados básicos. Sustancia Económica, Entes públicos, Existencia permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Coordinación de la información financiera, Consistencia
- d) - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; de Acuerdo a los documentos publicados por el CONAC.
 - Su plan de implementación; De acuerdo a lo establecido en el CONAC
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera; Se llevan a cabo mediante los postulados básicos emitidos por el CONAC.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado; El Patronato de las Fiestas de Octubre de la Zona Metropolitana de Guadalajara, está en proceso de implementación de esta normatividad en el sistema contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
NO APLICA
- 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.
NO APLICA
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
NO APLICA
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
NO APLICA
- 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.
NO APLICA
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
NO APLICA
- j) Depuración y cancelación de saldos.
NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- 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

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
NO APLICA
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
NO APLICA
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
NO APLICA
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
NO APLICA

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
NO APLICA

Principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
NO APLICA
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
NO APLICA
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
NO APLICA
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
NO APLICA

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

- a) El Patronato de las Fiestas de Octubre de la Zona Metropolitana de Guadalajara se apeg a los lineamientos de Control Interno Financiero.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

NO APLICA

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



L.C.P. Héctor David Ramos Méndez
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Alejandro de Jesús Jiménez Quiñones
DIRECTOR ADMINISTRATIVO