

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1.- Introducción:**

El Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico tiene como su principal actividad el Promover y Organizar la Feria Estatal de León Gto. , cada año en las fechas que establezca, bien sea anterior o posterior al día en que se conmemora la fundación de la ciudad.

### **2.- Panorama Económico y Financiero**

El Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico opera principalmente con ingresos que provienen de actividades propias del organismo generados por su función y que todas ellas tienen como finalidad obtener los recursos que permitan al Patronato ser autofinanciable y cumplir con su objeto.

### **3.- Autorización e Historia**

a) fecha de creación del ente

Constitución del Patronato.- El Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico (el "Patronato"), es un organismo público descentralizado del Gobierno Municipal de León, creado mediante el decreto gubernativo publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato el 14 de mayo de 1993.

b).-Principales cambios de su estructura

Su denominación social actual tiene su origen en el decreto gubernativo 140 de fecha del 2 de septiembre de 2003, en este mismo decreto en los artículos transitorios se transfiere a la actual denominación la totalidad de derechos y obligaciones en las que se mencione al Patronato Estatal de León, Museo de Ciencia y Parque Ecológico.

### **4.- Objeto social**

a) Objeto social

De conformidad con el artículo segundo del Reglamento del Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico, tiene por objeto, entre otros, los siguientes:

I. Promover y organizar la feria estatal de León, Guanajuato, cada año en las fechas que establezca, anteriores y posteriores al día en que se conmemora la fundación de la ciudad.

II. Promover y organizar ferias, exposiciones, subastas o cualquier tipo de evento, para fomentar la cultura, la ciencia, las artes, la conservación ecológica, la recreación, la industria, el comercio, la actividad agropecuaria y las artesanías del Estado de Guanajuato.

III. Administrar, conservar, ampliar y mejorar de manera permanente las instalaciones y construcciones de los inmuebles conocidos como terrenos de la Feria y del Parque Ecológico, con excepción de los asignados al Patronato de Explora, para el cumplimiento de su objeto.

VI. Realizar la adquisición, arrendamiento y subarrendamiento de toda clase de bienes muebles o inmuebles, derechos reales o personales; así como el registro y explotación de franquicias, patentes, marcas o derechos de autor, que se hagan necesarios para la realización de su objeto.

VII. Aportar recursos económicos al Patronato de Explora para la administración y funcionamiento del Centro de Ciencias y los Centros del Saber, conforme a los montos que anualmente acuerde con dicho Patronato.

XI. Promover el uso de los espacios de las instalaciones de la Feria y del Parque Ecológico.

XIII. Administrar, proteger, preservar y, en su caso, acrecentar el patrimonio del organismo.

b) Principal actividad

Promover y Organizar la feria estatal de León, administrar, conservar, ampliar y mejorar las instalaciones de la Feria y del parque ecológico

c) Ejercicio fiscal

Enero-Diciembre, ejercicio que cumple con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

d) Régimen jurídico

Es un Organismo Público descentralizado de la administración municipal de León, Gto. con personalidad jurídica y patrimonio propios legalmente constituido de acuerdo con la legislación mexicana.

e) Consideraciones fiscales del Ente

Es una persona moral sin fines de lucro; no contribuyente del impuesto sobre la renta en los términos del título tercero de la ley del ISR, por ser un organismo público descentralizado de la administración municipal, según lo dispuesto en los artículos 79 y 86 de la LISR.

f) Estructura Organizacional básica - De conformidad con el Reglamento del Patronato de la Feria, la administración del organismo se encontrará integrada de la siguiente manera:

1.- Consejo Directivo, integrado por

I.- Un representante del Gobierno del Estado, propuesto por el C. Gobernador del Estado.

II.- Dos miembros designados por el H. Ayuntamiento de León, Guanajuato, de entre los Síndicos y Regidores en funciones, a propuesta del C. Presidente Municipal.

III.- Cinco representantes del Consejo Coordinador Empresarial de León, Asociación Civil (CCE León), propuestos por acuerdo de sus integrantes legalmente reconocidos.

IV.- Dos representantes de la sociedad civil y Clubes de servicio, propuestos por el Consejo Coordinador de Asociaciones y Clubes de servicio.

V.- Dos representantes de organismos sindicales.

El H. ayuntamiento podrá autorizar la incorporación de vocales al consejo designados por instituciones u organizaciones sociales no previstas en las fracciones anteriores, cuando a su juicio, sea necesario para el mejor desempeño de las funciones del organismo.

Por cada consejero propietario se deberá proponer un suplente que cubrirá sus ausencias.

Los cargos de consejeros serán honoríficos y personales y sus titulares no recibirán retribución económica por el desempeño de sus funciones y durarán en los mismos tres años, pudiendo ser reelectos por una sola vez.

2.- Un Director General, designado por el Consejo Directivo a propuesta del Presidente del Consejo, con el objeto de encargarse de la administración interna del Patronato.

Se anexa organigrama del Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico.

## **5.- Bases de preparación de los estados financieros:**

### **a).- Normatividad emitida por CONAC y disposiciones legales.**

El Patronato ha adoptado los lineamientos vigentes que se derivan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y normas reglamentarias emitidas a través de acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### **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;**

i. Valuación de los estados financieros – Para la integración de los estados financieros, el Patronato acogiendo al derecho de decidir el método de costo bajo la cual serán valuadas sus operaciones ha decidido utilizar el costo histórico.

ii. Efectivo y equivalentes de efectivo – Representa el valor del efectivo en moneda nacional o extranjera a nombre del Patronato.

iii. Derechos a recibir efectivo o equivalentes – Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

iv. Derechos a recibir bienes o servicios – Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

v. Inversiones financieras a largo plazo – Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

vi. El Patronato reclasificó en 2014 las aportaciones de Capital a Poliforum de acuerdo con el Plan de cuentas emitido por el CONAC, en ejercicios anteriores formaba parte de Edificios no habitacionales.

vii. Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso – Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

viii. El Patronato se encuentra realizando un análisis de sus bienes inmuebles con el objeto de integrar un listado de bienes físicos sobre los cuales tenga el derecho de posesión legal y conciliarlo con sus registros contables.

ix. Bienes muebles – Representa el monto de los bienes muebles propiedad del Patronato.

x. Cuentas por pagar a corto plazo – Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, se integra principalmente por retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

xi. Servicios personales por pagar a corto plazo – Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del Patronato, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

xii. Retenciones y contribuciones – Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

xiii. Ingresos y otros beneficios – Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión principalmente, solo en caso de celebrarse algún convenio específico durante el ejercicio, el Patronato, en el momento de recibir los recursos provenientes de dicho convenio reconocerá el ingreso en estado de actividades.

xiv. Gastos y otras pérdidas – Los egresos del Patronato tendrán que apegarse al clasificador por objeto del gasto emitido por el CONAC para su agrupación en el estado de actividades.

También entre otros aplica el acuerdo emitido por CONAC en materia de reconocimiento de los momentos contables de los ingresos, en el mismo se establece que en los ingresos presupuestarios se deberán de registrar el ingreso devengado e ingreso recaudado de forma simultánea al momento de percepción del recurso. En el anexo 1 de dicho acuerdo, denominado

"criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado" se establece que los productos (como los que obtiene el Patronato) se deben considerar los ingresos como devengados y recaudados al momento de percepción del recurso.

### **c).- Postulados básicos –**

El Patronato se apega en la preparación de sus estados financieros a los siguientes postulados básicos emitidos por el CONAC.:

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Importancia relativa.
- Registro e integración presupuestaria.
- Devengo contable.
- Período contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

### **d).- Normatividad supletoria-**

El Patronato no aplica ninguna normatividad supletoria que autoriza la normatividad en materia de contabilidad gubernamental.

### **e).- Cambios en políticas contables-**

El Patronato a partir de enero de 2015 reconoce los momentos contables de acuerdo a lo establecido en la ley general de contabilidad gubernamental, utilizando **para esto el registro de estos últimos las cuentas de orden presupuestarias.**

## **6.-Políticas de contabilidad significativas**

- a) Actualizaciones – El Patronato no ha registrado ninguna actualización en sus estados financieros toda vez que no han sido emitidos los lineamientos específicos para su determinación por el CONAC.
- b) Operaciones en el extranjero – Las operaciones en el extranjero se registran al tipo de cambio vigente en la fecha en la que se realiza la operación.
- c) Estados financieros básicos – Conforme a las políticas de información financiera establecidas por el Patronato, se presentan como estados financieros básicos, el estado de situación financiera, de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo, de cambios en la situación financiera y analíticos del activo así como las notas que ayudan a la interpretación y entendimiento de los mismos.

Respecto a la presentación del estado de flujos de efectivo, el Patronato presenta los flujos por anticipos a proveedores o contratistas en sus cuentas públicas mensuales en los flujos de financiamiento atendiendo al formato proporcionado por el Órgano de Fiscalización Superior para la integración de dicho estado.

- d) Efectivo y equivalentes de efectivo – Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques o depósitos a la vista o a plazo menor de un mes y están valuadas al costo más su rendimiento, el cual es semejante a su valor de mercado.
- e) Derechos a recibir efectivo o equivalentes – Hasta el 31 de diciembre de 2012 consistían principalmente en los derechos devengados por ingresos y otros derechos no provenientes de ingresos, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran principalmente de ingresos devengados en ejercicios anteriores y de otros derechos no provenientes de ingresos.
- f) Bienes muebles, inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso – Se registran al costo de adquisición y se deprecian de conformidad con los años de vida útil estimada.

- g) Operaciones en moneda extranjera – Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.
- h) Patrimonio – Se incrementa (disminuye) entre otros, con el exceso (defecto) de ingresos sobre egresos, e inversiones de cada ejercicio, adicional a las modificaciones o rectificaciones por cambio de políticas contables emitidas por el CONAC o por modificaciones o rectificaciones por registros contables o movimientos del periodo a informar por corrección de errores relativo a rectificación de resultados de ejercicios anteriores, en sus dos cuentas cambios en políticas contables y cambios por errores contables.
- i) Ingresos de gestión – Se refieren a los ingresos provenientes de la operación propia del organismo, principalmente de la renta de instalaciones y entradas a las ferias.
- j) Otros ingresos – Representan principalmente los ingresos que obtiene el Patronato por concepto de intereses financieros y son reconocidos en el momento en el que se conocen.
- k) Gastos de Funcionamiento – Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del Patronato.
- l) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas – Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.
- m) Convenios – Comprende el importe del gasto por convenios del Patronato y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución.
- n) Otros gastos y pérdidas extraordinarias – Comprende los importe del gasto principalmente por la depreciación de bienes muebles e inmuebles así como la amortización de activos intangibles.

- o) Beneficios a empleados- Los beneficios por prima de antigüedad e indemnizaciones Se registran cuando se pagan

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

El Patronato tiene activos en moneda extranjera dólares USD para cubrir compromisos ya contraídos con proveedores de servicios residentes en el extranjero, este tipo de operaciones se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de compra de la moneda extranjera, posteriormente dichos activos en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros.

Las fluctuaciones cambiarias se registran en cuentas contables del estado de actividades.

Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

El Patronato tiene riesgo por la fluctuación en el tipo de cambio del peso mexicano respecto de la moneda extranjera y no ha contratado ninguna protección por riesgo cambiario.

### **8.-Reporte analítico del activo**

- a) vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Las tasas de depreciación utilizadas para la depreciación acumulada y del ejercicio y que se mencionan a continuación, fueron determinadas en base a los años de vida útil que estima el Patronato, para su determinación se tomó en consideración entre otros el documento denominado "Parámetros de vida útil" emitido por el CONAC:

| <b>Concepto</b>  | <b>Años de vida útil</b> | <b>% de depreciación anual</b> |
|--|--------------------------|--------------------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> |                          |                                |
| Otros Bienes Inmuebles   | 20                       | 5                              |
| <b>BIENES MUEBLES</b>  |                          |                                |

| <b>Concepto</b>                                      | <b>Años de vida útil</b> | <b>% de depreciación anual</b> |
|--|--------------------------|--------------------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>         |                          |                                |
| Muebles de Oficina y Estantería                      | 10                       | 10                             |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería             | 10                       | 10                             |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3                        | 33.3                           |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración        | 10                       | 10                             |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>    |                          |                                |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                     | 3                        | 33.3                           |
| Aparatos Deportivos                                  | 5                        | 20                             |
| Cámaras Fotográficas y de Video                      | 3                        | 33.3                           |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo      | 5                        | 20                             |
| <b>Equipo de Transporte</b>                          |                          |                                |
| Automóviles y Equipo Terrestre                       | 5                        | 20                             |
| Carrocerías y Remolques                              | 5                        | 20                             |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>      |                          |                                |
| Otros Equipos  | 10                       | 10                             |

La amortización de intangibles representados por licencias de uso de programas de cómputo de calcula al 33% anual.

Se estima que la vida útil aplicable a inmuebles es adecuada en base al uso que se le da a los inmuebles del Patronato.

b).- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de activos

El Patronato durante 2017 no ha tenido Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de activos.

c).- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Patronato durante 2017 no ha tenido gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

El Patronato no tiene riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

En el mes de enero de 2015 se remodelaron instalaciones como sigue: "Fast food" colocando plafón en el techo \$113,900.00 más IVA, reubicación de línea aérea eléctrica de media tensión a forma subterránea \$240,228.80 mas IVA, e instalación de muro metálico para cubrir área de contenedores de basura \$150,000.00 más IVA.

En el mes de marzo de 2015 se adquirieron 30 licencias informáticas de office para las todas las áreas de este patronato con costo total de \$86,490.00

En el mes de abril de 2015 se adquirieron 12 licencias de Windows 7 para todas las áreas de este patronato con costo total de \$35,865.60

En el mes de mayo de 2015 se compraron 41 impresoras (renta opción a compra taquillas feria 2015) con costo unitario de \$997.00 más IVA registrándose por error en activo no circulante, en el mes de junio se efectuó corrección reclasificándose al gasto, en la partida 51290-2941-1400-15001-002 refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo.

En el mes de julio de 2015, se terminó de pagar la obra "construcción de la segunda etapa de la velaría de la feria, efectuándose el registro contable abonando a obras en proceso con cargo a la cuenta de activo no circulante de bienes inmuebles 123305831001200000000 VELARIA TEATRO DEL PUEBLO por la cantidad de \$ 10,071,173.31

En el mes de diciembre de 2015, se terminó de pagar la obra "construcción de módulo de servicios de sanitarios en la velaría del teatro del pueblo en las instalaciones de la feria efectuándose el registro contable abonando a obras en proceso con cargo a la cuenta de activo no circulante de bienes inmuebles 123305831001200000000 VELARIA TEATRO DEL PUEBLO por la cantidad de \$ 1,628,309.02.

En el mes de diciembre de 2015, se terminó de pagar la obra "Instalación de aprovechamiento de gas natural en las instalaciones de la feria" efectuándose el registro contable abonando a obras en proceso con cargo a la cuenta de



abono a la cuenta 12650-0001-0000-00000-000 amortización acumulada de activos intangibles 6,600.00.

En el mes de abril de 2016 se adquirieron los siguientes bienes: 1 escaner para Direccion General por la cantidad 6,474.00, una computadora para comercialización \$8,895.00 y una pulidora de pisos para servicios generales \$16,720.00.

En el mes de abril de 2016, se efectuó el primer pago del proyecto ejecutivo rehabilitación y adecuación de CEFEL por la cantidad de \$199,000.00 cargándose a la cuenta 12301236200000000000000000 EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO 123626221240015001011 EDIFICACION NO HABITACIONAL por la cantidad de 199,000.00 más IVA .

En el mes de junio de 2016, se efectuó el pago finiquito del proyecto ejecutivo rehabilitación y adecuación de CEFEL por la cantidad de \$199,000.00 mas IVA cargándose a la cuenta 12301236200000000000000000 EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO 123626221240015001011 EDIFICACION NO HABITACIONAL por la cantidad de \$199,000.00 más IVA .

En el mes de julio de 2016 se adquirió un carro plataforma para servicios generales por la cantidad de \$2,950.00.

En el mes de agosto de 2016 se adquirió 1 bomba eléctrica para planta de tratamiento por la cantidad de 17,857.50 así como 2 desbrozadoras y una sopladora por la cantidad de 35,193.11 y una motosierra por la cantidad de 8,000.00 para el parque.

En el mes de octubre de 2016 se registraron las bajas de bienes muebles e intangibles autorizadas por el consejo directivo y por el H. Ayuntamiento, afectándose las siguientes cuentas : cargo 12630-0000-0000-00000-000 depreciación acumulada de bienes muebles \$132,358.75, cargo 55180-0000-0000-00000-000 Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro \$22,733.89, abono 12400-0000-0000-00000-000 bienes muebles con sus respectivas subcuentas por la cantidad total de \$155,092.64, cargo 12650-0000-0000-00000-000 amortización acumulada de activos intangibles \$68,348.22, abono 12500-0000-0000-00000-000 activos intangibles con sus respectivas subcuentas por la cantidad total de \$68,348.22.

En el mes de octubre de 2016 se adquirió una computadora para mercadotecnia por la cantidad de \$26,510.00 y el registro de marcas de los diferentes avisos comerciales de la feria 2017 por la cantidad 8,168.40

En el mes de noviembre de 2016 se adquirió una motocicleta para la gerencia de seguridad por la cantidad de \$18,956.90 más IVA y una planta inversora para soldar para la subdirección de servicios generales por la cantidad de \$3,446.56 más IVA

En el mes de noviembre de 2016 se iniciaron las obras con recursos aportados por secretaria de turismo del gobierno del estado de Guanajuato derivado del convenio de aportación de recursos por la cantidad de 2,700,000.00 recibiendo la primera ministración en el mes de noviembre de 2016 iniciándose en este mismo mes las siguientes obras: construcción de muro de concreto CEFEL y suministro e instalación de panel de aluminio compuesto en el nivel inferior del CEFEL, otorgándose anticipos de obra por la cantidad de \$345,085.99 y \$367,418.20, respectivamente.

En el mes de noviembre de 2016 se recibieron y pagaron la primera y segunda estimación de obra construcción de muro de concreto CEFEL por las cantidades de 220,286.75 y 132,403.51, respectivamente.

En el mes de noviembre de 2016 se terminó de pagar la impermeabilización del domo por la cantidad de 198,233.24.

En el mes de diciembre de 2016 se adquirió un escáner para el área de comercialización por la cantidad de \$6,340.0 mas iva

En el mes de diciembre se pagó por el registro de logotipo feria 2017 \$2,457.79 y se adquirieron licencias de office para los equipo de cómputo de las áreas dirección general, espectáculos, subdirección administrativa y seguridad con un costo por cada licencia de 3,740.00 más IVA dando un gran total por la cantidad de \$14,960.00 más IVA

En el mes de diciembre de 2016 se pagaron, con los recursos aportados por la SECTUR para la construcción del muro de cefel y para la reparación del pavimento de la pista poliforum \$2,338,309.74 (construcción de muro 788,596.36, paneles de aluminio para muro de cefel 948,441.21, supervisión 203,098.60, reparación del pavimento de la pista poliforum 398,173.57) que adicionado a lo pagado en noviembre de 2016 por la cantidad de 361,690.26 por la construcción del muro de cefel nos da un total de 2,700,000.00 aportado para tal efecto por la SECTUR.

En el mes de diciembre de 2016 se pagó suministro e instalación del panel de aluminio en cefel con recursos propios la cantidad de 238,177.73 más iva.

En el mes de diciembre de 2016 se efectuó cargo a la cuenta 12330-5831-0002-00000-000 remodelación instalaciones por la cantidad de 398,173.57 y a la cuenta 12330-5831-0009-00000-000 centro de espectáculos por la cantidad de \$2,938,004.16 y abono a la cuenta cancelándose 12360-0000-0000-00000-000 construcciones en proceso en bienes propios afectándose específicamente la subcuenta 12362-6221-2400-15001-011 edificación no habitacional por la cantidad de 3,336,177.73.

En el mes de enero de 2017 se adquirió un depósito (mdulo) para bodega para la gerencia de espectáculos por la cantidad de 12,000.00 más iva

En el mes de enero de 2017 se adquirió licencia informática de office para la gerencia de recursos humanos por la cantidad de 3,740.00 mas iva

En el mes de febrero de 2017 se adquirió una computadora de escritorio para la gerencia de compras por la cantidad de \$8,620.00 más IVA

En el mes de febrero de 2017 se adquirió licencia informática de office y de Windows para el equipo de cómputo de la gerencia de compras por la cantidad de \$7,470.00.

En el mes de marzo de 2017 se adquirió estantería para archivo muerto la subdirección de servicios generales por la cantidad de 10,195.00 más IVA

En el mes de abril de 2017 se adquirió una bomba sumergible para la gerencia de servicios generales por la cantidad de \$18,760.34 más IVA y un monitor para la gerencia de seguridad por la cantidad d 3,470.00 más IVA.

En el mes de mayo 2017 se adquirió impresora a color para monitores de seguridad por la cantidad de \$3,834.00 más I.V.A.

En el mes de junio de 2017 se adquirió lo siguiente: 1 escritorio por la cantidad de 3,400.00 más IVA, una hidrolavadora por la cantidad de 9,051.72 más IVA y 3 sopladoras por la cantidad de 26,906.91 para subdirección de servicios generales, 2 refrigeradores para el parque con un costo de 9.998.28 más IVA.

En el mes de julio de 2017, se adquirió un escritorio para el área de seguridad por la cantidad de 3,399.14 mas IVA

En el mes de agosto de 2017, se pagó el registro de marca de estrellas de luz por la cantidad de \$ 8,246.03

En el mes de septiembre de 2017, se adquirió base para radio móvil para la subdirección de servicios generales por la cantidad de 8,350.00 mas IVA.

En el mes de octubre de 2017, se adquirió un refrigerador para cocineta de oficinas generales por la cantidad de \$5,340.52 más IVA y un bebedero para el parque explora por \$25,000.00 más IVA

En el mes de noviembre se adquirió una impresora láser para el área de comercialización por la cantidad de 4,630.00 mas IVA

En el mes de diciembre de 2017 se terminó la obra de rehabilitación fachada de cefel segunda etapa con un costo de 8,304,811.89 la cual se llevó a cabo con recursos aportado por el gobierno del Estado a través de SECTUR por la cantidad de \$ 2,700,000.00, \$2,000,000.00 aportados por el municipio de león y con recursos propios la cantidad de \$3,604,811.89 de los cuales \$2,218,660.35 corresponden a recursos presupuestales del ejercicio y \$1,386,151.54 con remanentes de ejercicios anteriores (2014 y 2015), efectuándose cargo a la cuenta 12330-5831-0009-00000-000 Centro de Espectaculos por la cantidad de \$8,304,811.89 y abono a la cuenta de construcciones en proceso en bienes propios 12362-6221-2400-15001-011 edificación no habitacional por la cantidad de \$ 8,304,811.89.

En el mes de febrero de 2018 se adquirieron pantallas LED para equipamiento del recinto ferial por la cantidad de 2,500,000.00.

En el mes de abril de 2018 se adquirió una copiadora multifuncional por la cantidad de 13,900.00 más IVA y un equipo de cómputo para la subdirección de servicios generales por la cantidad de \$9,190.00 más IVA

En el mes de abril de 2018 se provisiono el pago por la cantidad de 35,432.72 por la gerencia de proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones

En el mes de mayo de 2018 se adquirió una computadora para mercadotecnia por la cantidad de \$15,825.00

En el mes de mayo de 2018 se pagó 2da. Estimación gerencia de proyecto de edificio de restaurantes y estacionamiento en instalaciones de la feria a proyecto arquitectura, diseño, ingeniería y supervisión, S.A. de C.V. por la cantidad de 30,545.45 mas IVA

En el mes de mayo se pagó anticipo por la cantidad de \$435,000.00 más IVA a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. del contrato NO. DIR/OBRA/018/029 del proyecto arquitectónico estacionamiento y de edificio de bares/restaurantes en las instalaciones de la feria de león, gto.

En el mes de junio de 2018 se provisiono el pago de la 3era. Estimación por la cantidad de 30,545.45 más IVA por la gerencia de proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones.

En el mes de junio de 2018 se adquirió una cámara térmica de bolsillo por la cantidad de \$12,069.00 más IVA, y dos computadoras por la cantidad de \$19,949.00 más IVA para la gerencia de servicios generales.

En el mes de julio de 2018 se provisiono la primera estimación del calculo estructural para estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por un importe de 400,000.00 más IVA.

En el mes de julio de 2018 se provisiono el pago de la 4ta. Estimación por la cantidad de 30,545.45 más IVA por la gerencia de proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones.

En el mes de julio se adquirió una copiadora par la gerencia de recursos humanos por la cantidad de 8,830.00 más IVA así como un sistema de audio para servicios generales por la cantidad de 12,672.41 más IVA.

En el mes de agosto de 2018 se adquirió una computadora para jefe de desarrollo institucional por la cantidad de 7,387.00 más IVA y 10 terminales hand held (computadora de mano) para las gerencias de recursos humanos, comercialización y subdirección administrativa por la cantidad de \$196,659.00.

En el mes de agosto de 2018 se registró en donación de Carnaval Internacional Atracciones Carlton, S.A. de C.V. una cuatrimoto para la subdirección de seguridad por la cantidad de \$129,900.00, derivado la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2018.

En el mes de agosto de 2018, se pago la quinta estimación por la cantidad de 30,545.45 más IVA por la gerencia de proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones a nombre de proyecto Arquitectura Diseño Ingeniería y Supervisión S.A. de C.V.

En el mes de agosto se pagó el dictamen por evaluación de impacto ambiental y venta de formas valoradas de desarrollo urbano por la cantidad de \$3,653.98.

En el mes de agosto se provisiono la primera estimación del proyecto constructivo del estacionamiento en las instalaciones de la feria por la cantidad de 1,120,000.00 de NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C

En el mes de agosto se provisiono la primera estimación del proyecto de Instalaciones Especiales de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad de 100,200.00 a nombre de Grupo Marpe Consultores, S.A. de C.V.

En el mes de agosto se provisiono la segunda estimación labores de manifestación de impacto ambiental para proyecto de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad 2,844.34 a nombre de Delgado Valenzuela Javier Raul

En el mes de agosto de 2018 se provisiono la tercera estimación de labores de manifestación de impacto ambiental para proyecto de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad 25,220.82 a nombre de Delgado Valenzuela Javier Raul

En el mes de septiembre de 2018 se adquirió lo siguiente: un remolque por la cantidad de \$40,000.00 más IVA y un refrigerador por la cantidad de \$6,288.79 más IVA para la subdirección de servicios generales, 1 computadora laptop por la cantidad de 6,279.87 más IVA y una computadora de escritorio por la cantidad de \$8,418.05 más IVA para la gerencia de recursos humanos

En el mes de octubre de 2018 se adquirió una minigarrucha eléctrica para servicios generales por la cantidad de 37,991.64 mas IVA, una hidrolavadora para el parque explora por la cantidad de 16,379.31, una laptop para el área de espectaculos por la cantidad de 12,068.10.

En el mes de octubre se pagó la sexta estimación por la cantidad de 30,545.45 más IVA del gerenciamiento del proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones a nombre de proyecto Arquitectura Diseño Ingeniería y Supervisión S.A. de C.V., se pagó la primera y segunda estimación de módulos de servicios sanitarios y espacio comercial del parque explora por la cantidades de 146,243.23 y 91,910.80 más IVA respectivamente. Se pagó la segunda estimación finiquito del proyecto constructivo del estacionamiento por la cantidad de 280,000.00 más IVA A NUÑO MAC

GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C, se pagó la primera estimación proyecto de instalaciones de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad de 237,500.00, se provisionó levantamiento arquitectónico del salón C1 para demolición por la cantidad de \$10,500.00 más IVA a nombre de constructora y administradores ritemaster, S.A. de C.V., se provisiono la tercera estimación de módulos de servicios sanitarios y espacio comercial del parque explora por la cantidad 53,480.24.

En el mes de noviembre de 2018 se efectuó el primer pago para cajones, gabinetes y paneles led para fachadas del centro de espectáculos por la cantidad de 1,350,000.00 y se provisiono un cortasetos para el parque explora por la cantidad de 21,293.10 mas IVA.

En el mes de noviembre de 2018 se pago a Org de Mexico, S.A. de C.V. la tercera, cuarta, quinta y sexta estimación por la construcción de módulos de servicios sanitarios y espacio comercial por la cantidad de 53,480.24, 45,418.56, 141,310.88, y 215,602.88 mas IVA respectivamente y se provisiono la séptima estimación finiquito por la cantidad 174,829.80 mas IVA.

En el mes de noviembre de 2018 se pagó a Proyecto, Arquitectura, Diseño, Ingeniería y Supervisión, S.A. de C.V. la séptima estimación de Gerencia de Proyecto de Edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones de la feria por la cantidad de 30,545.45 más IVA y se provisionó la octava estimación por la cantidad 30,545.45 más IVA.

En el mes de noviembre de 2018 se pagó a Estudios y Proyectos Vía Trans S.A. de C.V. el estudio de impacto vial para estacionamiento en las instalaciones de la feria por la cantidad de 40,442.47 mas IVA.

En el mes de noviembre de 2018 se pagó a Consultora y Administradores Ritemaster, S.A. DE C.V. el levantamiento arquitectónico del salón C-1 para demolición por proyecto de modernización del recinto ferial por la cantidad de 10,500.00 más IVA

En el mes de noviembre de 2018 se provisiono a Javier Raul Delgado Valenzuela la cuarta y la quinta estimación finiquito por labores de manifestación de impacto ambiental para proyecto de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes por las cantidades de 2,844.34 y 5,943.83 mas iva respectivamente.

En el mes de noviembre de 2018 se provisiono a Constructora Madaco la Supervisión y topografía para construcción del módulo sanitario y espacio comercial en parque explora por la cantidad de 31,000.00 mas IVA

En el mes de diciembre de 2018 se pagó la primera estimación por la cantidad de 435,000.00 más IVA del contrato del proyecto constructivo de restaurantes y bares por la cantidad de 1,450,000.00 más IVA

En el mes de diciembre de 2018 se compró una lap top y licencia de office para el área de enlace municipal por la cantidad de 10,140.00 más IVA, se pagó el segundo pago por paneles y gabinetes led para fachada del centro de espectáculos por la cantidad de 1,350,000.00 más IVA.

En el mes de diciembre de 2018 se pagaron registro de marca de feria y recinto por la cantidad de 17,028.94 más IVA.

En el mes de diciembre de 2018 se cancelaron los saldos de los comprometidos de los contratos de obra que no estuvieron total o parcialmente ejecutados, registrando estos saldos en las cuentas de orden 751 contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios y 752 inversión publica contratada mediante proyectos para prestación de servicios, para comprometerlos y ejercerlos en el ejercicio 2019, por la cantidad total 2,418,382.03

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.

El Patronato no tiene Otras circunstancias de carácter significativo que afecten su activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc., los terrenos sobre los que están contruidos los inmuebles son propiedad del Municipio de León y no están registrados como activo propiedad del Patronato.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

El Patronato no ha realizado desmantelamiento de Activos.

h) Administración de activos;

h.1) Inversiones en valores:

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018, así como la variación entre los saldos a las fechas mencionadas se muestran a continuación:

|  | 31-dic-17     | 31-dic-18     | Variación     |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 51,337,432.47 | 49,282,749.73 | -2,054,582.74 |

En los meses en el ejercicio previo al de realización de la Feria y durante la temporada de Feria el Patronato recauda recursos mismos que se utilizan en los meses siguientes para financiar el gasto de operación e inversión en activo no circulante, al 31 de diciembre de 2018 aún se tienen recursos disponibles para financiar lo ya comentado.

h.2) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

El Patronato no tiene Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

h.3) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

El Patronato no tiene Inversiones en empresas de participación mayoritaria

h.4) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

El Patronato tiene inversión en el patrimonio del Fideicomiso Poliforum como sigue:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| APORTACIONES A POLIFORUM | 2,514,077.21 |
|--------------------------|--------------|

h.5) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

El Patronato no tiene Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos-**

El Patronato no maneja Fideicomisos y análogos.

## **10. Reporte de la Recaudación:**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación

El comportamiento de la recaudación se muestra a continuación:

| CONCEPTO | DEVENGADO          | RECAUDADO          |
|----------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS | 151,277,506.1<br>6 | 151,277,506.1<br>6 |

El detalle de los conceptos de ingreso se muestra en el reporte "Estado analítico de ingresos"

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

La proyección de recaudación de ingresos presupuestada para el ejercicio 2018 es como sigue:

| CONCEPTO                | ESTIMADO           | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO         |
|-------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| PRESUPUESTO DE INGRESOS | 136,732,029.0<br>0 | 13,569,918.73              | 150,301,947.7<br>3 |

El detalle de los conceptos de ingreso se muestra en el reporte "Estado analítico de ingresos"

## **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**

El Patronato no tiene contratada deuda pública.

## **12. Calificaciones otorgadas:**

El Patronato no ha realizado ninguna transacción, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

## **13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

-Administración, resguardo, Manejo y utilización de bienes muebles.  
Se actualiza el inventario y resguardos con las adquisiciones y bajas de bienes muebles.

En los meses de febrero y agosto de cada año se actualizan los inventarios y resguardos de bienes muebles.

Se efectúa conciliación mensual del inventario físico contra los registros contables de bienes muebles.

Se elabora mensualmente el archivo de valor en libros cotejándolo contra los registros contables.

-Administración y uso de vehículos.

Se cuenta con una bitácora de uso diario de vehículos.

Se tienen asegurados todos los vehículos.

El responsable del vehículo deberá contar invariablemente con licencia de conducir.

Se lleva un expediente por cada vehículo que contiene:

Factura de su adquisición  
Adaptaciones  
Pólizas de seguro  
Copia de la licencia del responsable  
Pago de verificaciones y refrendo.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se está en continuo proceso de disminución de gastos e implementación de medidas de austeridad. A la fecha el CONAC ha emitido diversa reglamentación que regula el registro contable y presupuestal de las operaciones de las entidades en los tres ámbitos de gobierno con un enfoque progresivo de aplicabilidad, y de la cual se encuentra en proceso de aplicación en el Patronato.

#### **14. Información por Segmentos:**

El Patronato no tiene segmentos operativos por los que se deba de proporcionar información segmentada.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público informa a la fecha de cierre de ejercicio los eventos posteriores, durante el cierre de 2014 se informó que:

El 16 de mayo de 2013 el CONAC publicó el acuerdo 1 celebrado en reunión del 3 de mayo del mismo año, en el cual se señalaron nuevas fechas de obligaciones aplicables a lo siguiente:

- A más tardar al 30 de junio de 2015 se deberá integrar de manera automática el ejercicio presupuestario y su operación contable; así como, generar en tiempo real sus estados financieros.
- Adicionalmente a más tardar el 31 de diciembre de 2015 se deberán conciliar su inventario físico de bienes muebles e inmueble contra los registros contables, en los cuales el valor de los inmuebles no deberá ser inferior al que haya determinado la autoridad catastral en el municipio.

### **16. Partes Relacionadas:**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del patronato

### **16. Otras Notas:**

El estado de flujo de efectivo del mes de enero de 2015 en lo relativo al renglón de bienes inmuebles no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la instalación de muro metálico para cubrir el área de contenedores de residuos por 150,000.00 mas IVA que ya fueron devengados y se registraron en activo no circulante pero pendientes de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

En el Estado de flujo de efectivo del mes de enero de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en APLICACION en otras actividades de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a

corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, además de la cuenta bonificaciones y descuentos otorgados. Las otras aplicaciones de financiamiento por la cantidad de 2,306,661.66 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$2,630,052.59 menos las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$327,141.37 además de la cuenta '55440-0000-0000-0000-000 bonificaciones y descuentos otorgados por la cantidad de 3,750.42

En la cuenta pública del mes de enero de 2015, en el archivo digital e impreso 210\_EAI\_18\_Feria\_Ene\_15 formato correspondiente al Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento, los ingresos percibidos por el Patronato los estamos considerando como Productos de tipo corriente, ya que este organismo no está dedicado a la venta de bienes y servicios, la mayor parte de sus ingresos los obtiene por usufructo o arrendamiento de los inmuebles y como el mismo formato no establece un renglón para este tipo de ingresos en los organismos y empresas se reflejó en el rubro 50 y 51 que son productos de tipo corriente en los ingresos correspondientes al rubro de ingresos del Gobierno.

En la cuenta pública de 2015, en el archivo digital e impreso 210\_EAI\_formato correspondiente al Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento, los ingresos percibidos por el Patronato los estamos considerando como Productos de tipo corriente, ya que este organismo no está dedicado a la venta de bienes y servicios, la mayor parte de sus ingresos los obtiene por usufructo o arrendamiento de los inmuebles y como el mismo formato no establece un renglón para este tipo de ingresos en los organismos y empresas se reflejó en el rubro 50 y 51 que son productos de tipo corriente en los ingresos correspondientes al rubro de ingresos del Gobierno.

En el mes de febrero de 2015 el consejo directivo autorizó incremento al pronóstico de ingresos y al presupuesto de egresos por la cantidad de 58,147.07 por aplicación de remanentes presupuestales del ejercicio 2013 y por la cantidad de 3,724,795.98 por aplicación de remanentes presupuestales del ejercicio 2012 para ser aplicados en obra en la segunda etapa de la construcción de la velaria del teatro del pueblo en las instalaciones de la feria. en las cuentas 322000301070000001003 Aplicación de remanente presupuestal 2013 y 322000301070000002003 Aplicación de remanente presupuestal 2012 y en la partida presupuestal de egresos 123626221240015001011 Edificación no habitacional por la cantidad de 3,782,943.05

En el Estado de flujo de efectivo del mes de febrero de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, además de la retención por alimentación considerada en proveedores por pagar a corto plazo por la cantidad de \$4,945.60 y la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de 19,557,663.18 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$18,934,023.89 mas las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$626,179.34 además de la retención por alimentación considerada en proveedores por pagar a corto plazo por la cantidad de \$4,945.60 y la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios

En el Estado de flujo de efectivo del mes de marzo de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, y la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$18,281,681.89 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$19,035,817.89 mas las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de - \$747,100.35 además de la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios.

En el mes de marzo de 2015, el Consejo directivo autorizó la celebración de convenio de colaboración y aportación de recursos en materia de desarrollo turístico con Gobierno del Estado a través de la secretaría de turismo por la cantidad de \$3,850,000.00 I.V.A. incluido como apoyo para aplicarse en la segunda etapa de la construcción de la velaría del teatro del pueblo en las instalaciones de la Feria de León. Las acciones en materia de desarrollo turístico se realizarán de conformidad con los alcances establecidos en el



y consideró en este renglón ya que el anticipo en mención se considera flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de mayo de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, y la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$17,847,667.85 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$18,040,103.60 más las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de - \$185,400.00 además de la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de \$7,035.75.

El estado de flujos de efectivo del mes de junio 2015 en lo relativo al renglón Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, no coincide con la nota EFE-02, debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago contrato de obra PRESI/OBRA/015/007 SUMINISTRO Y MONTAJE PARA CUBIERTA Y MEMBRANA TEXTIL PARA EL TEATRO DEL PUEBLO POR LA CANTIDAD DE 8,742,863.90, más IVA que ya fue devengado y se registró en activo no circulante pero pendiente de pago, motivo por el que no se considera en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de junio de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, y la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$17,926,603.31 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$18,028,643.60 mas las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por



corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, y la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$17,855,752.04 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$19,025,103.60 más las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de - \$1,162,315.91 además de la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 7,035.63.

El estado de flujo de efectivo del mes de septiembre de 2015 en lo relativo al renglón de bienes muebles no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la adquisición de 2 computadoras 1 para dirección general y otra para la gerencia de espectáculos con un costo total de \$20,800.00 más IVA que ya fueron devengadas y se registraron en activo no circulante pero pendientes de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de septiembre de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios y depósitos en garantía. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$19,348,143.70 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$19,025,763.60 mas las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$514,142.75 además de la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 7,035.63 y la cuenta de depósitos en garantía por la cantidad de 184,727.00

El estado de flujo de efectivo del mes de octubre de 2015 en lo relativo a los renglones bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y

bienes muebles no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la primera estimación por la construcción de módulo de servicios sanitarios en el área de la velaría del Teatro del Pueblo en las instalaciones de la feria de León por la cantidad de \$432,114.95 más IVA, suministro e instalación de mamparas para módulo de baños de la velaría por la cantidad de \$252,212.00 más IVA y adquisición de cámaras de circuito cerrado para la gerencia de seguridad por la cantidad de \$121,168.03 más IVA; que ya fueron devengados y se registraron en activo no circulante pero pendientes de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de octubre de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios y depósitos en garantía. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$15,182,949.71 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$15,069,854.11 mas las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$514,142.75 además de la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 7,035.63 y la cuenta de depósitos en garantía por la cantidad de 184,727.00

El estado de flujo de efectivo del mes de noviembre de 2015 en lo relativo a los renglones bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y otras aplicaciones de inversión no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la estimación num. 3 por la construcción de módulo de servicios sanitarios en el área de la velaría del Teatro del Pueblo en las instalaciones de la feria de León por la cantidad de \$293,486.11 más IVA y provisión registro de marca correspondiente a 2 logotipos para feria 2016 (logotipo de feria 2016 y el logotipo del aniversario de la feria ) por la cantidad de 8,343.72 más IVA ; que ya fueron devengados y se registraron en activo no circulante pero pendientes de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios y depósitos en garantía. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$10,039,514.80 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$10,115,522.91 mas las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$115,754.32 más la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -7,035.63 menos la cuenta de depósitos en garantía por la cantidad de 184,727.00

En el Estado de flujos de efectivo del mes de diciembre de 2015 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios y depósitos en garantía. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$5,620,201.58 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$4,431,679.71 más las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$1,380,284.30 más la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -7,035.63 menos la cuenta de depósitos en garantía por la cantidad de 184,727.00

En el Estado de flujos de efectivo del mes de enero de 2016 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en APLICACION en otras aplicaciones de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya

que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios. Las otras aplicaciones de financiamiento por la cantidad de \$8,485,319.02 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$6,702,492.72 menos las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-1,768,215.95 menos la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -14,610.35 .

El estado de flujo de efectivo del mes de enero de 2016 en lo relativo al renglón de bienes muebles no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la adquisición de 1 maquina contadora de billetes para taquillas por la cantidad 2,577.59 más IVA y 1 cámara fotográfica digital para el área de mercadotecnia por la cantidad de 3,590.81; que ya fueron devengados y se registraron en activo no circulante pero pendientes de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de febrero de 2016 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar SAT, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios. Las otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$11,725,728.53 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$14,258,424.40 más las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-2,513,582.08 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 19,113.79

El estado de flujo de efectivo del mes de febrero de 2016 en lo relativo al renglón de otras aplicaciones de inversión no coincide con la nota EFE-02 debido a que en el mes de febrero de 2016 se efectuó reclasificación contable por la cantidad de \$80,000.00 del sistema de taquillas de feria 2015 registrándose en activo no circulante cargando a la cuenta 125105911240015004001 SOFTWARE y abonando a rectificaciones de ejercicios



















anterior, en las columnas hacienda pública patrimonio generado de ejercicios anteriores VHP-02 y en la columna de TOTAL VHP-01/VHP-02 no coinciden con el estado de situación financiera en los renglones con índices 3000 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO Y 3200 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO y 3250 rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de la columna 2015, en virtud de que el importe neto de los ajustes del mes de febrero y marzo 2016, afectando la hacienda pública patrimonio asciende a \$55,800.00, es de comentar que en el estado de variaciones en la Hacienda Pública (archivo 130\_EVHP) no viene dentro del concepto de "Cambios en la Hacienda Pública/patrimonio neto del ejercicio actual" ningún renglón para registros contables o movimientos del periodo a informar, por corrección de errores relativo a rectificación de resultados de ejercicios anteriores en ninguna de sus dos cuentas: cambios en políticas contables y cambios por errores contables. Por lo anterior los registros contables o movimientos efectuados en rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores del periodo a informar se reflejan en importe neto en el estado de variaciones en la hacienda pública.

En el mes de septiembre de 2016, el consejo directivo aprobó la cancelación de cuentas incobrables o no cobro por la cantidad de 290,691.33, **de los** deudores que integraban los ingresos por recuperar a corto plazo que fueron dictaminados como incobrables o de no cobro por el Licenciado Salvador Aranda Márquez, quien fue contratado previamente para tal efecto. afectando las cuentas con cargo a la cuenta 11610-0000-0000-00000-000 estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes con sus respectivas subcuentas por un total de 250,784.72, cargo a la cuenta 21170-0002-0002-00000-000 iva trasladado por cobrar por la cantidad \$39,531.41 y abono a la cuenta 11240-0000-0000-00000-000 Ingresos por recuperar a corto plazo con sus respectivas subcuentas por un total de \$290,691.33, cancelando también las cuentas de orden contables respectivas cargo a la cuenta de orden contable número 77002-0000-0000-00000-001 ingresos por recuperar global por la cantidad de \$290,691.33 y abono a la cuenta de orden contable número 77001-0000-0000-00000-000 ingresos por recuperar a corto plazo con sus respectivas subcuentas por un total de \$290,691.33.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de octubre de 2016 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el

formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas, así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios. Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$9,212,583.97 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$9,995,860.18 más las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-764,162.42 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 19,113.79

El estado de flujo de efectivo del mes de octubre de 2016 en lo relativo al renglón de otras aplicaciones de inversión no coincide con la nota EFE-02 debido a que en el mes de febrero de 2016 se efectuó reclasificación contable por la cantidad de \$80,000.00 del sistema de taquillas de feria 2015 registrándose en activo no circulante cargando a la cuenta 125105911240015004001 SOFTWARE y abonando a rectificaciones de ejercicios anteriores en la cuenta 32520000000000000000000000000000 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES ya que en el ejercicio 2015 se había cargado al gasto en LA PARTIDA 513303332140015004001 SERVICIOS DE PROCESOS, TECNICAS y en TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION debiendo ser SOFTWARE, este movimiento por \$80,000.00 NO GENERÓ FLUJO DE EFECTIVO, motivo por el que no se considera en el estado de flujo de efectivo.

En el mes de octubre de 2016, se canceló el saldo deudor de Juana Alicia Sanchez Sanchez por la cantidad de \$336.81 por reclasificación por error en el registro contable en pago efectuado por este deudor el 17 de enero del ejercicio 2011, afectando las cuentas cargo 32520-0000-0000-00000-000 cambios por errores contables \$336.81 y abono a la cuenta 11240-0002-0019-00000-000 Juana Alicia Sanchez Sanchez \$336.81.

El estado de variación en la hacienda pública del mes de octubre de 2016 en lo relativo a los renglones rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores y el renglón Hacienda Pública-patrimonio neto final del ejercicio anterior, en las columnas hacienda pública patrimonio generado de ejercicios anteriores VHP-02 y en la columna de TOTAL VHP-01/VHP-02 no coinciden con el estado de situación financiera en los renglones con índices 3000 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO Y 3200 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO y 3250 rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de la columna 2015, en virtud de que el importe neto de los ajustes del mes de febrero y marzo 2016, afectando la hacienda pública patrimonio asciende a \$55,800.00, y el ajuste del mes de octubre de 2016 afectando la hacienda pública patrimonio



por \$80,000.00 NO GENERÓ FLUJO DE EFECTIVO motivo por el que no se considera en el estado de flujo de efectivo, **y en el renglón de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso** no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mes de noviembre de 2016 se pagaron anticipos para las obras: construcción de muro de concreto CEFEL y suministro e instalación de panel de aluminio compuesto en el nivel inferior del CEFEL, por la cantidad de \$345,085.99 y \$367,418.20, respectivamente, registrándose en la cuenta 11340-0000-0000-00000-000 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, y en este mismo mes se pagaron 2 estimaciones de la obra construcción de muro de concreto CEFEL en las que se amortizó el anticipo por la cantidad de \$103,018.55, quedando un saldo en la cuenta de 11340-0000-0000-00000-000 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo de \$ 609,485.64 GENERANDO ÉSTE FLUJO DE EFECTIVO, motivo por el que se considera éste en el estado de flujo de efectivo en el renglón en mención y no se considera en activo no circulante ya que este saldo no está aún devengado.

El estado de variación en la hacienda pública del mes de noviembre de 2016 en lo relativo a los renglones rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores y el renglón Hacienda Pública-patrimonio neto final del ejercicio anterior, en las columnas hacienda pública patrimonio generado de ejercicios anteriores VHP-02 y en la columna de TOTAL VHP-01/VHP-02 no coinciden con el estado de situación financiera en los renglones con índices 3000 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO Y 3200 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO y 3250 rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores de la columna 2015, en virtud de que el importe neto de los ajustes del mes de febrero y marzo 2016, afectando la hacienda pública patrimonio asciende a \$55,800.00, y el ajuste del mes de octubre de 2016 afectando la hacienda pública patrimonio asciende a \$336.81, totalizando, al mes de octubre de 2016, un ajuste neto en la Hacienda Pública Patrimonio de \$55,463.19 es de comentar que en el estado de variaciones en la Hacienda Pública (archivo 130\_EVHP) no viene dentro del concepto de "Cambios en la Hacienda Pública/patrimonio neto del ejercicio actual" ningún renglón para registros contables o movimientos del periodo a informar, por corrección de errores relativo a rectificación de resultados de ejercicios anteriores en ninguna de sus dos cuentas: cambios en políticas contables y cambios por errores contables. Por lo anterior los registros contables o movimientos efectuados en rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores del periodo a informar se reflejan en importe neto en el estado de variaciones en la hacienda pública.



asciende a \$336.81, totalizando, al mes de octubre de 2016, un ajuste neto en la Hacienda Pública Patrimonio de \$55,463.19 es de comentar que en el estado de variaciones en la Hacienda Pública (archivo 130\_EVHP) no viene dentro del concepto de "Cambios en la Hacienda Pública/patrimonio neto del ejercicio actual" ningún renglón para registros contables o movimientos del periodo a informar, por corrección de errores relativo a rectificación de resultados de ejercicios anteriores en ninguna de sus dos cuentas: cambios en políticas contables y cambios por errores contables. Por lo anterior los registros contables o movimientos efectuados en rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores del periodo a informar se reflejan en importe neto en el estado de variaciones en la hacienda pública.

Las inversiones financieras están representadas por dólares y están valuadas al tipo de cambio de la fecha de compra de dicha moneda extranjera, lo anterior debido a que derivado de la alta volatilidad en el tipo de cambio del dólar, con tendencia a la alza derivado de las pasadas elecciones en Estados Unidos, y para garantizar los últimos pagos finiquitos establecidos en los contratos para los espectáculos "VOCA PEOPLE" Y "ACUA BY ILLUSION ON ICE" de la pista de hielo para feria 2017, el 4 de enero de 2017, se adquirieron 69,217 dólares al tipo de cambio de 21.4540 para garantizar el compromiso de pago en dólares del último pago finiquito establecido en el contrato para la presentación del espectáculo de VOCA PEOPLE para feria 2017, y el 10 de enero de 2017 se adquirieron 124,000 dólares a un tipo de cambio de 21.6830, para garantizar el compromiso de pago en moneda nacional por el equivalente a 124,000 dólares, correspondiente al último pago finiquito establecido en el contrato para la presentación del espectáculo "ACUA BY ILLUSION ON ICE" de la pista de hielo para feria 2017, registrando esta operación en inversiones financieras de corto plazo por \$4,173,673.52.

El día 8 de febrero de 2017, se envió la transferencia de fondos internacional, a través de la casa de cambio INTERCAM, por los 69,217 dólares que teníamos en cheque para el pago finiquito del espectáculo VOCA PEOPLE PARA FERIA 2017, al tipo de cambio de 20.4550 que nos cotizó a la venta la casa de cambio INTERCAM que fue con la que adquirimos los 69,217 dólares el día 4 de enero de 2017 absorbiéndose como gasto la pérdida cambiaria por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto del peso que ascendió a la cantidad de \$69,147.78

El día 8 de febrero se vendieron a la casa de cambio INTERCAM los 124,000 dólares al tipo de cambio de 20.4550 que nos cotizó a la compra la casa de cambio INTERCAM que fue con la que adquirimos los 124,000 dólares el día 10 de enero de 2017, para garantizar el compromiso de pago en moneda nacional por el equivalente a 124,000 dólares, correspondiente al último pago finiquito establecido en el contrato el día 8 de febrero para la presentación del espectáculo "ACUA BY ILLUSION ON ICE" de la pista de hielo para feria 2017 absorbiéndose como gasto la pérdida cambiaria por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto del peso que ascendió a la cantidad de \$152,272.00

Todo lo anterior referente a la compra y venta de dólares fue autorizado por la comisión de tesorería y finanzas del consejo directivo así como por el consejo directivo en su junta ordinaria del día 22 de febrero de 2017.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de enero de 2017 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en APLICACIÓN en otras aplicaciones de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,

Las otras aplicaciones de financiamiento por la cantidad de \$8,584,146.23 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$6,501,932.14 menos las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-2,082,214.09.

El estado de flujo de efectivo del mes de enero de 2017 **en lo relativo al renglón de bienes muebles** no coincide con la nota EFE-02 debido a que en el mes de enero de 2017 se adquirió un depósito (módulo) para bodega para la gerencia de espectáculos por la cantidad de \$12,000.00 más IVA el cual ya fue devengado y se encuentra provisionado registrándose en activo no circulante pero pendiente de pago, motivo por el que no se considera en flujo de efectivo.

El día 8 de febrero de 2017, se envió transferencia de fondos internacional, a través de la casa de cambio INTERCAM por 69,217 dólares que teníamos en cheque y que se adquirieron para el pago finiquito del espectáculo VOCA PEOPLE PARA FERIA 2017, al tipo de cambio de 20.4550 que nos cotizó a la

venta la casa de cambio INTERCAM que fue con la que adquirimos los 69,217 dólares el día 4 de enero de 2017 absorbiéndose como gasto la pérdida cambiaria por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto del peso que ascendió a la cantidad de \$69,147.78

El día 8 de febrero se vendieron a la casa de cambio INTERCAM los 124,000 dólares al tipo de cambio de 20.4550 que nos cotizó a la compra la casa de cambio INTERCAM que fue con la que adquirimos los 124,000 dólares el día 10 de enero de 2017, para garantizar el compromiso de pago en moneda nacional por el equivalente a 124,000 dólares, correspondiente al último pago finiquito establecido en el contrato el día 8 de febrero para la presentación del espectáculo "ACUA BY ILLUSION ON ICE" de la pista de hielo para feria 2017 absorbiéndose como gasto la pérdida cambiaria por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto del peso que ascendió a la cantidad de \$152,272.00

Todo lo anterior referente a la compra y venta de dólares fue autorizado por la comisión de tesorería y finanzas del consejo directivo así como por el consejo directivo en su junta ordinaria del día 22 de febrero de 2017.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de febrero de 2017 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en APLICACIÓN en otras aplicaciones de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,

Las otras aplicaciones de financiamiento por la cantidad de \$12,198,455.24 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios \$15,398,423.25 y las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-2,958,548.23 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de- 241,419.78

El estado de flujo de efectivo del mes de febrero de 2017 **en lo relativo a los renglones de bienes muebles y otras aplicaciones de inversión** no coinciden con la nota EFE-02 debido a que en el mes de febrero de 2017 se adquirió una computadora y licencia informática de office y de windows para el equipo de



proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$13,804,950.04 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios 15,437,423.25 y las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-1,383,538.17 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de- 248,935.04

En el Estado de flujos de efectivo del mes de junio de 2017 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$12,890,991.15 se integra de la suma neta de:

11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios 13,224,674.25 y las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$-12,961.18 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de- 320,721.92

El estado de flujo de efectivo del mes de junio de 2017 en lo relativo al renglón bienes muebles no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la adquisición de 2 refrigeradores por la cantidad de 9,998.28 más IVA para el parque ; que ya fueron devengados y se registraron en activo no circulante pero pendientes de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

Las inversiones financieras están representadas por dólares y están valuadas al tipo de cambio de la fecha de compra de dicha moneda extranjera, lo anterior debido a que derivado de la incertidumbre por las pasadas elecciones en el Estado de México se creó nerviosismo y volatilidad en los mercados cambiarios, y para garantizar el pago en dólares establecido en el contrato para el espectáculo internacional que se presentará en el evento Feria 2018, el 2 de junio de 2017, se adquirieron 404,330 dólares, divididos en 10 cheques en dólares a nombre de este patronato 9 cheques por 40,788 dólares



pagar a corto plazo por importe de \$-1,372,013.38 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de- 586,267.67

El estado de flujo de efectivo del mes de julio de 2017 en lo relativo al renglón bienes muebles no coincide con la nota EFE-02 debido a que se encuentra provisionado y pendiente de pago la adquisición de escritorio por la cantidad de 3,399.14 más IVA para el área de seguridad ; que ya fue devengado y se registró en activo no circulante pero pendiente de pago, motivo por el que no se considera en flujo de efectivo.

Al cierre del mes de Julio de 2017, se efectuó la valuación de la cuenta inversiones financieras a corto plazo que están representadas por 286,466 dólares, al tipo de cambio del día 31 de julio de 2017 publicado en el diario oficial de la federación que fue de 17.7435 y que estaban valuadas al tipo de cambio de la fecha de compra de dicha moneda extranjera (281,966 dólares al tipo de cambio de \$18.67 y 4,500 dólares al tipo de cambio de 18.70) , generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$265,545.75 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta '55940-0001-0000-00000-000 Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo por la cantidad de 265,545.75 y abono a la cuenta 11210-0001-0000-00000-000 Inversiones Financieras de Corto Plazo \$265,545.75.

En el mes de Julio de 2017 se autorizaron por el consejo directivo y se firmaron los siguientes convenios : de transferencia de recursos con el Municipio de León por la cantidad de \$2,000,000.00 para aplicarse en el mejoramiento de la infraestructura del centro de espectáculos (CEFEL) de la feria de león, así como convenio de colaboración y aportación de recursos con la Secretaría de Turismo de Gobierno del Estado de Guanajuato para el programa de mejoramiento a las instalaciones de la feria de león (mejoramiento de la infraestructura del centro de espectáculos (cefel) de la feria de león) por la cantidad de 2,700,000.00, autorizando también el incremento al pronóstico de ingresos y al presupuesto de egresos por la cantidad de \$4,700,000.00.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de agosto de 2017 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$11,068,581.60 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$11,681,863.01 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de - 613,281.41.

El día 3 de agosto de 2017, se abrió cuenta en dólares USD en banco Banorte depositando el saldo de los cheques en dólares USD que ascendía a esa fecha a la cantidad de 286,466 dólares USD registrándose contablemente en moneda nacional, al tipo de cambio de 17.8696 publicado el 3 de agosto en el diario oficial de la federación obteniendo por esta operación una ganancia cambiaria por la cantidad de 36,123.36 respecto a la última valuación efectuada el 31 de julio de 2017, cancelándose la cuenta de inversiones financieras registrándose contablemente como sigue: cargo a las cuentas '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 286,466 USD, 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$4,832,566.83 y abono a las cuentas '11210-0001-0000-00000-000 Inversiones Financieras de Corto Plazo \$5,082,909.47 y '41590-5104-0005-00015-000 Diferencias de cambio positiva en efectivo y equivalentes \$36,123.36, los dólares en mención habían sido adquiridos con INTERCAM el día 2 de junio de 2017 para garantizar el compromiso de pago en dólares USD establecido en el contrato para el espectáculo internacional MAYUMANA que se presentará en el evento Feria 2018.

Al cierre del mes de Agosto de 2017, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 286,466 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 31 de agosto de 2017 publicado en el diario oficial de la federación que fue de 17.7753 y que estaban valuadas al tipo de cambio de 17.8696 del día 3 de agosto de 2017 que fue cuando se aperturó la cuenta en dólares, generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$27,013.74 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta '55940-0001-0000-00000-000 Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo por la cantidad de 27,013.74 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional por la cantidad de 27,013.74.



nacional , al tipo de cambio del día 29 de septiembre de 2017 publicado en el diario oficial de la federación que fue de 18.1979 (ya que el 30 de septiembre es sábado y no hay publicación del tipo de cambio en el diario oficial de la federación) y que estaban valuadas al tipo de cambio de 17.7753 del día 31 de agosto de 2017, generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de \$69,349.67 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional por la cantidad de \$69,349.67 y abono a la cuenta 41590-5104-0005-00015-000 Diferencias de cambio positiva en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$69,349.67.

En el mes de septiembre de 2017 se recibieron depósitos de los siguientes convenios : de transferencia de recursos con el Municipio de León para aplicarse en el mejoramiento de la infraestructura del centro de espectáculos (CEFEL) de la feria de león por la cantidad de 2,000,000.00 , así como la cantidad \$1,620,000.00 del convenio de colaboración y aportación de recursos con la Secretaría de Turismo de Gobierno del Estado de Guanajuato para el programa de mejoramiento a las instalaciones de la feria de león (mejoramiento de la infraestructura del centro de espectáculos (cefel) de la feria de león

El estado de flujos de efectivo del mes de octubre de 2017 en lo relativo al renglón Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, el saldo del anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo de \$2,116,861.98 se sumó y consideró en este renglón ya que se considera flujo de efectivo y en lo relativo al renglón de bienes muebles del mismo estado, no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mes de octubre de 2017 se adquirió un bebedero para el parque explora por la cantidad de \$25,000.00 más IVA que ya fue devengado y se encuentra provisionado registrándose en activo no circulante pero pendiente de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de octubre de 2017 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,



Con fecha 29 de noviembre de 2017 se efectuó el octavo pago por 40,788 dólares USD por transferencia internacional de fondos directamente en el portal bancario, para cumplir con el compromiso de pago, establecido en el contrato, del espectáculo internacional MAYUMANA valuandose al tipo de cambio publicado en el diario oficial de la federación del día 29 de noviembre de 2017 que fue de 18.5848, absorbiéndose como gasto la pérdida por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto al peso por la cantidad \$25,859.59 respecto de la última valuación efectuada el 31 de octubre 2017. Así también se adquirieron 35 dólares para cubrir la comisión que nos cobra BANORTE por la transferencia internacional de fondos al tipo de cambio de 18.54

Al cierre del mes de noviembre 2017, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 82,526.80 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional, al tipo de cambio del día 30 de noviembre de 2017 publicado en el diario oficial de la federación que fue de 18.5190 y que estaban valuadas al tipo de cambio de 19.2188 del día 31 de octubre de 2017, generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$57,752.25 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional por la cantidad de \$57,752.25 y abono a la cuenta 41590-5104-0005-00015-000 Diferencias de cambio negativa en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$57,752.25.

El estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2017 en lo relativo al renglón Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, el saldo sin IVA del anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo de \$ 1,377,900.38 se sumó y consideró en este renglón ya que se considera flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2017 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas,

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$4,546,680.39 se integra de la suma neta de:



por pagar a corto plazo por importe de \$1, 515,325.86 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de – 696,893.25.

En el mes de diciembre de 2017 el consejo directivo autorizo convenio de colaboración, apoyo, aportación y transferencia de recursos celebrado con el municipio de león por la cantidad de \$2,500,000.00, autorizándose también ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos 2017 por la cantidad de 2,500,000.00 para aplicarse en el equipamiento para uso en los diversos foros que integran el recinto ferial, éstos recursos de acuerdo a lo establecido en el convenio se comprometerán y ejercerán a más tardar el 31 de marzo de 2018.

Los recursos anteriores fueron depositados en la cuenta de cheques del Patronato el día 29 de diciembre de 2017 motivo por el cual estos recursos no se ejercieron en diciembre de 2017, quedándose en el remanente presupuestal del ejercicio en mención por lo que en el mes de enero de 2018 se autorizó por el consejo directivo la ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos por la aplicación de remanentes presupuestales de ejercicios anteriores (Aplicación de remanente presupuestal del ejercicio 2017) del Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico para aplicarse en el equipamiento para uso en los diversos foros que integran el recinto ferial por la cantidad de \$2,500,000.00.

Con fecha 20 de diciembre de 2017, el consejo directivo autorizo ampliación al pronóstico de ingresos y al presupuesto de egresos del ejercicio 2017 por la cantidad de 100,000.00 derivado del convenio de coordinación, colaboración y aportación de recursos económicos celebrado con el Municipio de León el 22 de noviembre de 2017, para apoyar a los productores del municipio de león, exponiendo sus productos dentro del marco de la feria estatal de león 2018, mediante la instalación de un stand en la expo ganadera feria león 2018, el cual estará a cargo de la dirección general de desarrollo rural. En dicho convenio se establecía que los recursos serían depositados en la cuenta de cheques del patronato como fecha límite el 29 de diciembre de 2017, y en virtud de que estos recursos fueron depositados hasta el día 3 de enero de 2018 no quedaron registrados en el ejercicio 2017, por lo anterior nuevamente el consejo directivo de este patronato autorizó la ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos del ejercicio 2018 en el mes de enero 2018.

Al cierre del mes de enero 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 41,739.00 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 31 de enero de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que fue de 18.6982 y que estaban valuadas al tipo de cambio de 19.7354 del día 29 de diciembre de 2017, generándose una





se abonó a la cuenta 32200-0301-17000-0005-003 Aplicación de Remanente Presupuestal 2017 la cantidad de \$2,500,000.00. El neto de las afectaciones contables mencionadas a nivel cuenta de mayor es \$0.00.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de marzo de 2018 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas.

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$12,079,139.58 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$12,394,337.15 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -315,197.59.

Al cierre del mes de marzo 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 500,001.20 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 28 de marzo de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de 18.3445 y que estaban valuadas al tipo de cambio de 18.7902 del día 28 de febrero de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$222,850.53 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 55940-0001-0000-00000-000 Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo 222,850.53 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$222,850.53.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de abril de 2018 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a



En el Estado de flujos de efectivo del mes de mayo de 2018 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas.

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$12,675,352.34 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$12,276,485.45 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -365,197.59 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$764,064.47 derivadas de diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

Al cierre del mes de mayo 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 500,001.20 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 31 de mayo de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de 19.7322 y que estaban valuadas al tipo de cambio de 18.6847 del día 30 de abril de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de \$523,751.26 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$523,751.26 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes \$523,751.26.

El estado de flujos de efectivo del mes de mayo de 2018 en lo relativo al renglón Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, se consideró el saldo de la cuenta 11340-0000-0000-00000-000 anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, por la cantidad de 435,000.00 por anticipo pagado en el mes de mayo de 2018, a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. del contrato NO. DIR/OBRA/018/029 del proyecto arquitectónico estacionamiento y de edificio de bares/restaurantes en las instalaciones de la feria de león, gto. ya que se considera flujo de efectivo y en lo relativo al renglón de bienes muebles del mismo estado, no coincide con la

nota EFE-02, debido a que en el mes de mayo de 2018 se adquirió equipo de cómputo para el área de mercadotecnia por la cantidad de \$15,825.00 más IVA que ya fue devengado y se encuentra provisionado registrándose en activo no circulante pero pendiente de pago, motivo por el que no se considera en flujo de efectivo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de junio de 2018 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas.

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$8,732,286.05 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de \$8,103,925.24 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -365,197.59 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$993,558.40 derivadas de diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de junio de 2018 en lo relativo al renglón Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, se consideró el saldo de la cuenta 11340-0000-0000-00000-000 anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, por la cantidad de 435,000.00 por anticipo pagado en el mes de mayo de 2018, a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. del contrato NO. DIR/OBRA/018/029 del proyecto arquitectónico estacionamiento y de edificio de bares/restaurantes en las instalaciones de la feria de león, gto. ya que se considera flujo de efectivo, además no coincide con la nota EFE-02 debido a que en el mencionado estado no se consideró la provisión de la tercera estimación por la gerencia de proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones de la feria por la cantidad de 30,545.45 más IVA que ya fue devengada pero pendiente de pago no considerándose flujo de efectivo.

Con fecha 14 de junio de 2018 se efectuó el primer pago por 214,980 dólares USD, por transferencia internacional de fondos directamente en el portal bancario, para cumplir con los compromisos de pago, establecidos en el



con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideró la provisión de la primera estimación del cálculo estructural para estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por un importe de 400,000.00 más IVA, ni la provisión de la cuarta estimación de la gerencia del proyecto del edificio de restaurantes y estacionamiento en las instalaciones por la cantidad de 30,545.45 más IVA que ya fueron devengados registrándose en activo no circulante, pero pendientes de pago motivo por el que no se consideran flujo de efectivo y en lo relativo al renglón de bienes muebles del mismo estado no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mes de julio de 2018 se adquirió una copiadora para recursos humanos por la cantidad de \$8,830.00 más IVA y un sistema de audio para servicios generales por la cantidad de 12,672.41 más IVA que ya fueron devengado y se encuentran provisionados registrándose en activo no circulante pero pendiente de pago, motivo por el que no se consideran en flujo de efectivo.

Con fecha 4 de julio de 2018 se adquirieron 160 dólares al tipo de cambio de 19.46 para utilizarse en lo siguiente: 125 dólares para pago participación entrega pinnacle award durante convención IFEA y 35 dólares para el pago de la comisión por la transferencia internacional de fondos pagándose el mismo 4 de julio en el portal bancario de banorte :125 dólares por la participación entrega pinnacle award durante convención IFEA al tipo de cambio de \$19.46 y 34.80 dólares al tipo de cambio de \$19.46 por la comisión que cobra banorte por el envío de la transferencia internacional de fondos.

Con fecha 6 de julio de 2018 se adquirieron 40,000 dólares al tipo de cambio de \$19.07, para cumplir con los compromisos de pago establecidos en el contrato del espectáculo internacional ABRAZOS para feria 2019.

Con fecha 25 de julio de 2018 se efectuó el segundo pago por 214,980 dólares USD, por transferencia internacional de fondos directamente en el portal bancario, para cumplir con los compromisos de pago, establecidos en el contrato, del espectáculo internacional ABRAZOS para feria 2019, valuandose al tipo de cambio publicado en el diario oficial de la federación del día 25 de julio de 2018 que fue de 18.8506, absorbiéndose como gasto la perdida cambiaria por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto al peso por la cantidad \$217,710.25, respecto de la última valuación efectuada el 30 de junio 2018. Así también se adquirieron 35 dólares para cubrir la comisión que nos cobra BANORTE por la transferencia internacional de fondos al tipo de cambio de 18.86

Al cierre del mes de julio 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 285,021.40 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 31 de julio de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de 18.5413 y que estaban valuadas como sigue: 70,041.40 al tipo de cambio de 19.8633 del día 29 de junio de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$92,594.73; 40,000 dólares al tipo de cambio de 19.07 del día 4 de julio que fue cuando se adquirieron, generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$21,148.00; .20 dolares al tipo de cambio de 19.46 del día 4 de julio que fue cuando se adquirieron (sobrante de 35 dólares que se adquirieron para el pago de comisión de transferencia internacional de fondos para pago de participación en pinnacle award) generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$.18 y .20 dólares al tipo de cambio de 18.86 del día 25 de julio de 2018 que fue cuando se adquirieron (sobrante de 35 dólares que se adquirieron para el pago de comisión de transferencia internacional de fondos para efectuar el segundo pago de espectáculo abrazos para feria 2019) generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$.06, sumando un total de variación cambiaria negativa de \$113,742.98 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 55940-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo por la cantidad de \$113,742.98 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$113,742.98.

En el mes de mayo de 2018 se autorizó por el consejo directivo la ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos por la aplicación de remanentes presupuestales de ejercicios anteriores (Aplicación de remanente presupuestal del ejercicio 2015) del Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico para aplicarse en el proyecto estructural, proyecto de instalaciones para el edificio de estacionamiento y restaurantes y bares y el proyecto constructivo de estacionamiento por la cantidad de \$3,050,000.00, ampliándose la partida presupuestal 12362-6221-2140-15001-002 edificacion no habitacional y la cuenta 32200-0301-700-00006-003 aplicación de remanente presupuestal 2015 por la cantidad \$3,050,000.00.

En el mes de julio de 2018 se autorizó por el consejo directivo la ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos por la aplicación de remanentes presupuestales de ejercicios anteriores (Aplicación de remanente presupuestal del ejercicio 2015) del Patronato de la Feria Estatal de León y



100,200.00 a nombre de Grupo Marpe Consultores, S.A. de C.V., la segunda estimación labores de manifestación de impacto ambiental para proyecto de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad 2,844.34 a nombre de Delgado Valenzuela Javier Raul, la tercera estimación de labores de manifestación de impacto ambiental para proyecto de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad 25,220.82 a nombre de Delgado Valenzuela Javier Raul más IVA que ya fueron devengadas registrándose en activo no circulante, pero pendientes de pago motivo por el que no se consideran flujo de efectivo.

Al cierre del mes de agosto 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 19,970.32 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 31 de agosto de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de 19.1258 y que estaban valuadas al tipo de cambio de 18.5413 del día 31 de julio de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de \$64,319.43 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$64,319.43 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes \$64,319.43.

En el mes de agosto de 2018 derivado del convenio de colaboración y aportación de recursos celebrados con la Secretaria de Turismo del Gobierno del Estado de Guanajuato se autorizó por el consejo directivo la ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos por la cantidad de 2,700,000.00 para el equipamiento con adquisición e instalación LED en fachada del centro de espectáculos de la feria de león CEFEL.

En el mes de agosto de 2018, para tener disponible para efectos presupuestales el ingreso por recaudar proveniente de los remanentes de ejercicios anteriores se cargó a la cuenta 32200-0007-0000-00000-000 aplicación de remanente de ejercicio 2015 por la cantidad de \$1,220,200.00. y se abonó a la cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de \$1,220,200.00. El neto de las afectaciones contables mencionadas a nivel cuenta de mayor es \$0.00.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de septiembre de 2018 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos

por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas.

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$-1,533,776.69 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de - \$1,774,960.68 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -816,693.84 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$1,057,877.83 derivadas de diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de septiembre de 2018 en lo relativo al renglón de bienes muebles no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideró la siguientes adquisiciones: un remolque por la cantidad de \$40,000.00 más IVA y un refrigerador por la cantidad de \$6,288.79 más IVA para la subdirección de servicios generales, 1 computadora laptop por la cantidad de 6,279.87 más IVA y una computadora de escritorio por la cantidad de \$8,418.05 más IVA para la gerencia de recursos humanos que se encuentran provisionadas, que ya fueron devengadas registrándose en activo no circulante, pero pendientes de pago motivo por el que no se consideran flujo de efectivo, Además del registro de la donación, de Carnaval Internacional Atracciones Carlon, S.A. de C.V., de una cuatrimoto por la cantidad de \$129,900.00, derivado la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2018, la cual se registró en activo no circulante en bienes muebles y en la cuenta de otros ingresos y beneficios varios subcuenta donativos, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de septiembre de 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 19,970.32 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 28 de septiembre de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de \$18.8120 y que estaban valuadas al tipo de cambio de \$19.1258 del día 31 de agosto de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$34,518.03 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 55940-0001-0000-00000-000 Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes por la cantidad



Al cierre del mes de octubre de 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 109,970.32 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 31 de octubre de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de \$20.0258 y que estaban valuadas al tipo de cambio de \$18.8120 del día 28 de octubre de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de \$133,481.97 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$133,481.97 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de \$133,481.97

El estado de variación en la hacienda pública del mes de octubre de 2018 en lo relativo a los renglones rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores y el renglón Hacienda Pública-patrimonio generado neto de 2017, en las columnas hacienda pública patrimonio generado de ejercicios anteriores y en la columna de TOTAL no coinciden con el estado de situación financiera en la columna 2017 en los renglones de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores ,de HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO y TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO, en virtud de que se registró en el mes de octubre de 2018, convenio de reconocimiento de adeudo de María Guadalupe Luna Alvarez derivado de observación de la auditoría practicada por la ASEG a la información financiera del ejercicio 2017 afectándose rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores ,efectuando el siguiente registro contable cargo a 11230-0148-0000-00000-000 LUNA ALVAREZ MARIA GUADALUPE 37,074.16, y abono a la cuenta 32520-0000-0000-00000-000 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES \$37,074.16.

En el mes de octubre de 2018, para tener disponible para efectos presupuestales el ingreso por recaudar proveniente de los remanentes de ejercicios anteriores se cargó a la cuenta 32200-0007-0000-00000-000 aplicación de remanente de ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 517,500.00 y se abonó a la cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de \$517,500.00. El neto de las afectaciones contables mencionadas a nivel cuenta de mayor es \$0.00.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2018 en ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO en ORIGEN en otros orígenes de financiamiento se agruparon las variaciones de saldos de varias cuentas de balance tales como; IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, otras cuentas por pagar a

corto plazo y los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios, ya que el formato no trae un rubro en el que se puedan incorporar éstas.

Los otros orígenes de financiamiento por la cantidad de \$-8,642,439.31 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 11310000000000000000 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios IVA a favor, subsidio para el empleo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ISR del ejercicio por pagar, SAT y otras cuentas por pagar a corto plazo por importe de - \$9,038,648.46 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras pérdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de -816,693.84 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$1,212,902.99 derivadas de diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2018 en lo relativo al renglón de bienes muebles y Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideraron la siguientes adquisiciones de bienes muebles : un cortasetos para el parque explora por la cantidad de 21,293.10 más IVA, tampoco se consideraron el registro de las provisiones de obra en proceso de: Org de Mexico, S.A. de C.V. séptima estimación finiquito por la cantidad 174,829.80 mas IVA., Proyecto Arquitectura Diseño, Ingeniería y supervisión S.A. de C.V. la octava estimación por la cantidad 30,545.45 más IVA, Javier Raul Delgado Valenzuela la cuarta y la quinta estimación finiquito por labores de manifestación de impacto ambiental para proyecto de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes por las cantidades de 2,844.34 y 5,943.83 más IVA respectivamente y Constructora Madaco la Supervisión y topografía para construcción del módulo sanitario y espacio comercial en parque explora por la cantidad de 31,000.00 más IVA que ya fueron devengadas provisionándose registrándose en activo no circulante, pero pendientes de pago motivo por el que no se consideran flujo de efectivo. Además del registro de la donación, de Carnaval Internacional Atracciones Carlón, S.A. de C.V., de una cuatrimoto por la cantidad de \$129,900.00, derivado la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2018, la cual se registró en activo no circulante en bienes muebles y en la cuenta de otros ingresos y beneficios varios subcuenta donativos, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de noviembre de 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 109,970.32 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 30 de noviembre de 2018 publicado en el



beneficios por la cantidad de \$1,212,902.99 derivadas de diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2018 en lo relativo al renglón de bienes muebles no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideró el registro de la donación, de Carnaval Internacional Atracciones Carlón, S.A. de C.V., de una cuatrimoto por la cantidad de \$129,900.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2018, la cual se registró en activo no circulante en bienes muebles y en la cuenta 31200-0006-0000-00000-000 donativos en especie por la cantidad de 129,900.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de diciembre de 2018, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 109,970.32 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional, al tipo de cambio del día 31 de diciembre de 2018 publicado en el diario oficial de la federación que es de \$19.6566 y que estaban valuadas al tipo de cambio de \$20.2217 del día 30 de noviembre de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de \$62,144.23 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 55940-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo por 62,144.23 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional \$62,144.23.

En el mes de diciembre de 2018, para tener disponible para efectos presupuestales el ingreso por recaudar proveniente de los remanentes de ejercicios anteriores se cargó a la cuenta 32200-0007-0000-00000-000 aplicación de remanente de ejercicio 2015 por la cantidad de \$ 435,000.00 y se abonó a la cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de \$ 435,000.00. El neto de las afectaciones contables mencionadas a nivel cuenta de mayor es \$0.00.

En el mes de octubre y diciembre de 2018 se recibieron la primera y segunda ministración de fondos por la cantidad de \$1,350,000.00 cada una para el equipamiento con adquisición e instalación LED en fachada del centro de espectáculos de la feria de león CEFEL derivado del convenio de colaboración y aportación de recursos celebrados con la Secretaria de Turismo del Gobierno del Estado de Guanajuato

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"