**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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**

1. 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, conforme al cual, se considera como remanente sujeto al pago de ISR el importe de la erogaciones que efectúa y no reúnen los requisitos fiscales para su deducibilidad.

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.

**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 acogiéndose 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. 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.

vii. El Patronato solicitará al Ayuntamiento el valor catastral de los terrenos que son propiedad de dicho ayuntamiento con la finalidad de registrar dicho valor catastral en cuentas de orden.

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

ix. 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.

x. 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.

xi. 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.

xii. 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.

xiii. 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.

xiv. Reconocimiento de ingresos  se reconocen los ingresos  bajo el  concepto de venta de bienes y servicios,   en algunos  casos  cuando el Cliente solicita  comprobante fiscal  para  gestionar el pago se emite  comprobante  fiscal bajo  la forma de  pago en parcialidades  registrándose  el   ingreso devengado  en la fecha de emisión de dicho comprobante fiscal.

**c).- Postulados básicos –**

El Patronato se apega en la preparación de sus estados financieros a la normatividad emitida por CONAC y 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 2019 reconoce los momentos contables de los ingresos de conformidad al acuerdo publicado por CONAC el 27 de septiembre de 2018.

**6.-Políticas de contabilidad significativas**

1. 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.
2. 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.
3. 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 y del pasivo 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.

1. 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.
2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes – Consisten principalmente en los derechos devengados por ingresos, y otros derechos no provenientes de ingresos, registrados al momento de emitir el CFDI con el método de pago pago en parcialidades.
3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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 feria.
7. Ingresos Financieros – Representan los ingresos que obtiene el Patronato por concepto de intereses financieros y son reconocidos en el momento en el que se conocen.
8. Gastos de Funcionamiento – Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del Patronato.
9. 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.
10. Convenios – Comprende el importe del gasto por convenios del Patronato y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución.
11. 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.
12. 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:**

Cuando El Patronato contrata espectáculos del extranjero mismos que tienen que ser liquidados en moneda extranjera, como cobertura se adquieren dólares para asegurar el tipo de cambio a una fecha determinada y no tener un riesgo por un incremento futuro importante en tipo de cambio.

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

Riesgos 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, excepto la estrategia financiera mencionada en el primer párrafo.

**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:

| **Concepto** | **Años de vida útil** | **% de depreciación anual** |
| --- | --- | --- |
| **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y**  **CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | | |
| Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| **BIENES MUEBLES** | | |
| **Mobiliario y Equipo de Administración** |  |  |
| 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 |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| **Equipo de Transporte** | | |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | | |
| 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 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 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 2019, se cancelaron las cuentas de orden 751 contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios y 752 inversión pública contratada mediante proyectos para prestación de servicios, para comprometer los saldos de los contratos de obra que quedaron registrados en estas cuentas al cierre del ejercicio 2018 y ejercerlos en el ejercicio 2019, por la cantidad total 2,332,063.51

En el mes de enero de 2019 se capitalizó la obra en proceso construcción de módulo de sanitarios del parque explora a obra terminada en el rubro parque explora por un total de 1,131, 610.28, más IVA.

En el mes de enero se devengó y pago estimación núm. 9 finiquito por la cantidad de $15,272.72 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 enero se devengó la estimación num. 1 finiquito a nombre de agropecuaria ambiental del Bajío, SPR de RL, quedando pendiente de pago, por concepto de manejo de arbolado para habilitar superficie de estacionamiento en las instalaciones de la feria por la cantidad de 444,100.00 más IVA

En el mes de enero de 2019 se adquirieron: 4 calentadores para el área de espectáculos por la cantidad de 98,739.00 más IVA, 1 camioneta Nissan para la subdirección de servicios generales por la cantidad de 226,206.90 mas IVA y 2 remolques para el área de taquillas por la cantidad 140,600.00 más IVA.

En el mes de febrero de 2019, se pagó a CAFEL ingeniería la segunda estimación finiquito del contrato de cálculo estructural para estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad de 400,000.00 más IVA

En el mes de febrero de 2019, se pagó a GRUPO MARPE CONSULTORES la segunda estimación finiquito del proyecto de instalaciones especiales de estacionamiento y edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad de 124,800.00 más IVA.

En el mes de febrero de 2019, se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS la segunda y tercera estimación del proyecto constructivo del edificio de bares y restaurantes en las instalaciones de la feria por la cantidad de 870,000.00 más IVA.

En el mes de febrero de 2019 se adquirieron dos módulos de información por 70,000.00 más IVA para la gerencia de mercadotecnia

En el mes de marzo de 2019 se pagó a Osorio Gasso Luis Oscar gestoría y tramite de construcción de módulos sanitarios salida calle san Sebastián en parque explora por la cantidad de 12,000.00 más IVA

En el mes de marzo de 2019 se pagó a Delgado Medel Jorge el desmantelamiento de estructuras para liberar espacio en trabajos de obra del estacionamiento por la cantidad 6,150.00 más IVA.

En el mes de marzo de 2019 se pagó a ORG de México, S.A. DE C.V. demolición de losa para liberar espacio de trabajo de constructoras que realizan obras de estacionamiento por la cantidad de 24,256.26 más IVA

En el mes de marzo de 2019 se pagó a Constructora Madaco, S. De R.L. de C.V la primera estimación construcción de módulos sanitarios y espacio comercial en el parque explora por la cantidad de 20,974.18 más IVA

En el mes de marzo de 2019 se pagó a Constructora Madaco, S. De R.L. de C.V la segunda estimación construcción de módulos sanitarios y espacio comercial en el parque explora por la cantidad de 133,535.76 más IVA.

En el mes de marzo de 2019 se pagó a Metales Laminadas APARMEX, S.A. de C.V. desmantelamiento y demolición del salón C1 en las instalaciones de la feria por la cantidad de 580,081.55 más IVA

En el mes de marzo de 2019 se devengó trámite de licencia de uso de suelo y venta de formas por 2,795.11 a nombre de Torres García Antonio.

En el mes de marzo de 2019 se devengó segunda estimación proyecto de instalaciones del estacionamiento y edifico de bares y restaurantes por la cantidad de 95,000 más IVA a nombre de IMATI PROYECTOS, S.A. DE C.V.

En el mes de marzo de 2019 se devengó tercera estimación proyecto de instalaciones del estacionamiento y edifico de bares y restaurantes por la cantidad de 95,000 más IVA a nombre de IMATI PROYECTOS, S.A. DE C.V.

En el mes de marzo de 2019 se devengó tercera y cuarta estimación construcción módulo de sanitarios y espacio comercial en el parque explora por la cantidad de 152,322.23 y 122,015.47 más IVA a nombre de Constructora Madaco, S. de R.L. de C.V

En el mes de abril de 2019 se pagó PROCESOS EN INGENIERIA DE SUELOS Y MATERIALES SA DE CV, servicio de diseño de pavimentación en área del estacionamiento nuevo del recinto ferial por la cantidad de 12,100.00 más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a PROYECTO, ARQUITECTURA, DISEÑO, INGENIERIA Y SUPERVISION S.A. DE C.V 1ra est. seguimiento y validación d/proy. eject. d/edif. bares/rest. gerencia p/desar. renovación por la cantidad de 38,399.79 más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a MUÑOZ MANRIQUEZ JUSTINO 1ra estimación finiquito manejo de arbolada p/las instalaciones de la feria León por la cantidad de 65,600.00 más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. 5ta estimación const. módulo de sanitarios y esp. comercial en parque explora por la cantidad de 181,340.10, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a DELGADO MEDEL JORGE desmontaje de reja y montaje de marcos, barandales p/trabajo de manejo d/arbolado en terreno por la cantidad de 5,100.00, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a DELGADO VALENZUELA JAVIER RAUL 1ra estimación modificación de resolutivo 22-7624 por la cantidad de 9,020.00, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a DELGADO VALENZUELA JAVIER RAUL 2da estimación finiquito modificación de resolutivo 22-7624 de mia por la cantidad de 2,020.00, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. 4ta estim. finiq. proy. construct .edif. de bares/rest. en inst.feria (se aplica sanción) por la cantidad de 145,000.00, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a IMATI PROYECTOS SA DE CV 4ta est. finiq. proy. de instal. del estac. y edif. de bares/rest (se aplica sanción) por la cantidad de 47,500.00, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. 6ta estimación const. módulo de sanitarios y esp. comercial en parque explora por la cantidad de 82,058.57, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. 7ma estimación const. de sanitarios y esp. comercial en parque explora acceso san Sebastián por la cantidad de 82,058.57, más IVA.

En el mes de Abril de 2019 se devengo y quedo provisionada la 8va estimación const. módulo d/sanitarios y esp. comercial en parque explora por la cantidad de 78,017.04, más IVA.

En el mes de abril de 2019 se registró en donación de Carnaval Internacional Atracciones Carlon, S.A. de C.V. dos motos para la subdirección de seguridad por la cantidad de $40,000.00, cada una, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019.

En el mes de Mayo de 2019 se adquirieron : 2 COMPUTADORAS LAPTOP para el área de SOPORTE TECNICO por la cantidad de $ 17,958.94 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pago PROYECTO, ARQUITECTURA, DISEÑO, INGENIERIA Y SUPERVISION S.A. DE C.V 2da est. seguimiento y validación de proy. eject. de edif. bares/rest., gerencia p/desarr. por la cantidad de 53,838.63 mas IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. 9na. estimación const. módulo de sanitarios y esp. comercial en parque explora por la cantidad de 105,238.33 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó ORG DE MEXICO SA DE CV trabajo d/excavación, relleno y compactación p/llevar a cabo modernización del recinto por la cantidad de 46,529.22 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó a VILLEGAS RIOS JOSE DE JESUS renta de grúa para llevar a cabo etapas de modernización del recinto ferial por la cantidad de 15,660.00 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó a ADMINISTRADORA Y CONSULTORA LINKPLAY, S.A. DE C.V. serv. levantamiento arquitectónico p/llevar a cabo la integración del proyecto ejecutivo por la cantidad de 17,980 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. 10ma estimación finiq. const. módulo de sanitarios y esp. comercial en parque explora por la cantidad de 306,571.96 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó a DELGADO MEDEL JORGE trabajos necesarios p/etapas d/modernización en recinto ferial y construcc modul sanit.parque por la cantidad de 6,264.00 más IVA.

En el mes de Mayo de 2019 se pagó a URBANIZACIONES Y CONSTRUCCIONES RODIE SA DE CV supervisión de la construcc. de un módulo de sanitario y espacio comercial en parque explora por la cantidad de 81,276.54 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 se pagó a SUPERVISION Y DISEÑO, S.A. DE C.V. el proyecto ejecutivo construcción salón de formación y convivencia en parque explora por la cantidad de $ 97,056.54 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 se pagó a PROYECTO, ARQUITECTURA, DISEÑO, INGENIERIA Y SUPERVISION S.A. DE C.V la 3ra est. Seguimiento y validación de proyecto ejecutivo de edificio de bares y restaurantes, gerencia para desarrollar plan de renovación y demolición en las instalaciones por la cantidad de $ 16,025.64 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 se pagó a PROYECTO, ARQUITECTURA, DISEÑO, INGENIERIA Y SUPERVISION S.A. DE C.V 4ta est. seguimiento y validación de proyecto ejecutivo de edificio de bares y restaurantes, gerencia para desarrollar plan de renovación y demolición en las instalaciones por la cantidad de $ 14,361.33 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. 1ra estimación del plan maestro del espacio vinculatorio de la cabecera norte instalaciones de la feria por la cantidad de $ 448,500.00 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. la 2da. estimación del plan maestro del espacio vinculatorio de la cabecera norte inst. Feria por la cantidad de $ 103,500.00 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. la 3ra. estimación del plan maestro del espacio vinculatorio de la cabecera norte inst. Feria por la cantidad de $ 345,000.00 más IVA.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 40,111.40 más IVA de ORG DE MEXICO SA DE CV, por concepto de trabajo de excavación, relleno y compactación necesario p/llevar a cabo modernización, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso a la partida 12362-3513-2140-15001-002 Adaptación de inmuebles, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad $ 24,256.26 más IVA de ORG DE MEXICO SA DE CV por concepto de demolición de loza p/liberar espacio de trabajo de las constructoras que están ejecutando la obra de modernización de las instalaciones, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3513-2140-15001-002 Adaptación de inmuebles, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 15,500.00 más IVA de ADMINISTRADORA Y CONSULTORA LINKPLAY, S.A. DE C.V., por concepto de serv. De levantamiento arquitectónico p/llevar a cabo la integración del proyecto ejecutivo, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso a la partida 12362-3391-2140-15001-002 Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 13,500.00 más IVA, de VILLEGAS RIOS JOSE DE JESUS por concepto de renta de grúa para llevar a cabo etapas de modernización del recinto ferial, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso a la partida 12362-3261-2140-15001-002 Arrendamiento de maquinaria y equipo, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 12,100.00 más IVA, de PROCESOS EN INGENIERIA DE SUELOS Y MATERIALES SA por concepto de servicio de diseño de pavimentación en el área del estacionamiento nuevo del recinto, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3391-2140-15001-002 Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 12,000.00 más IVA, de OSIO GRASSO LUIS OSCAR por concepto de gestoría y trámite de construcción de modulo sanitario salida calle san Sebastián, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3391-2140-15001-002 Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 6,150.00 más IVA de DELGADO MEDEL JORGE, por concepto de desmantelamiento de estructucturas p/liberar espacio en trabajos de obra del estacionamiento, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3513-2140-15001-002 adaptación de inmuebles, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 5,400.00 más IVA, DELGADO MEDEL JORGE por concepto de trabajos necesarios p/etapas de modernización en recinto ferial y construcción, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3513-2140-15001-002 adaptación de inmuebles, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 5,100.00 más IVA, de DELGADO MEDEL JORGE por concepto de desmontaje de reja y montaje de marcos y barandales p/trabajo de manejo de arbolado en terrenos, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3513-2140-15001-002 adaptación de inmuebles, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 2,795.11 más IVA, de TORRES GARCIA ANTONIO por concepto de reemb. Por trámite de licencia de uso de suelo y venta de formas, de la partida 12362-6221-2140-15001-002 Edificación no Habitacional en Proceso, a la partida 12362-3921-2140-15001-002 Otros impuestos y derechos, siendo esta la correcta.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 27,850.00 más IVA, de ORG DE MEXICO SA DE CV por concepto de material para la reubicación de línea hidráulica de cisterna de la torre, motivo modernización. debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2411-1140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos siendo correcta la partida 12362-2411-2140-15001-002 Materiales de construcción minerales no metálicos

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 31,043.10 más IVA, de BERMUDEZ RUIZ ALEJANDRO por concepto de tubo pvc p/reubicación de drenaje en foro arlequín por motivo de la obra debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2411-1140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos siendo correcta la partida 12362-2411-2140-15001-003 Materiales de construcción minerales no metálicos

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 148,205.48, 17,475.84 , y 35,757.01 más IVA, de FERRETERA GARO, S.A. DE C.V. por concepto de material para la construcción de modulo sanitario en interior del parque explora debido a que se clasificaron en las partidas de gasto 51240-2411-1140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos, 51240-2471-1140-15001-002 Estructuras y manufacturas y 51240-2491-1140-15001-002 Materiales diversos y siendo correctas las partidas 12362-2411-2140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos, 12362-2471-2140-15001-002 Estructuras y manufacturas y 12362-2491-2140-15001-002 Materiales diversos, respectivamente.

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 17,589.63, 1,466.21, 981.06, más IVA, de CAMPOS ALONSO MARCOS por concepto de material de construcción para instalación en baños nuevos en acceso San Sebastián debido a que se clasificaron en las partidas de gasto 51240-2411-1140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos y 51240-2471-1140-15001-002 Estructuras y manufacturas 12362-2491-2140-15001-002 Materiales diversos siendo correctas las partidas 12362-2411-2140-15001-005 Materiales de construcción minerales no metálicos y 12362-2471-2140-15001-002 Estructuras y manufacturas, respectivamente 12362-2491-2140-15001-002 Materiales diversos

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 1,800.00 más IVA, de ORG DE MEXICO SA DE CV por concepto de viaje de arena para planillas de los baños nuevos del parque explora debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2411-1140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos siendo correcta la partida 12362-2411-2140-15001-006 Materiales de construcción minerales no metálicos

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 8,163.06 más IVA, de CAMPOS ALONSO MARCOS por concepto de tubo de pvc para la acometida hidráulica a los baños nuevos del parque explora debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2411-1140-15002-002 Materiales de construcción minerales no metálicos siendo correcta la partida 12362-2411-2140-15001-007 Materiales de construcción minerales no metálicos

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 22,495.09 más IVA, de LUNA BECERRA CARLOS ELIAS por concepto de material para la instalación en baños nuevos en san Sebastián dentro del parque explora debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2461-1140-15002-002 Material eléctrico y electrónico siendo correcta la partida 12362-2461-2140-15001-002 Material eléctrico y electrónico

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 2,165.94 más IVA, de LUNA BECERRA CARLOS ELIAS por concepto de lámparas para instalación de iluminación en baños nuevos del parque explora debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2461-1140-15002-002 Material eléctrico y electrónico siendo correcta la partida 12362-2461-2140-15001-002 Material eléctrico y electrónico

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 2,063.85 más IVA, de SANCHES MARTINES MA. GUADALUPE por concepto de lámpara para instalar iluminación en baños nuevos del parque debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2461-1140-15002-002 Material eléctrico y electrónico siendo correcta la partida 12362-2461-2140-15001-002 Material eléctrico y electrónico

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 25,060.00 más IVA, de CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. por concepto de cerramientos en fachadas de baños del acceso a san Sebastián en parque explora debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2471-1140-15002-002 Estructuras y manufacturas siendo correcta la partida 12362-2471-2140-15001-002 Estructuras y manufacturas Estructuras y manufacturas

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 3,200.00 más IVA, de DELGADO MEDEL JORGE por concepto de adquisición de 5 registros para instalar en baños nuevos del parque explora debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2471-1140-15002-002 Estructuras y manufacturas siendo correcta la partida 12362-2471-2140-15001-002 Estructuras y manufacturas Estructuras y manufacturas

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 14,315.36 más IVA, de FERRETERA GARO, S.A. DE C.V. por concepto de pegamento para llevar acabo instalación de azulejo y lambrión en baños nuevos del parque, debido a que se clasificó en la partida de gasto 51240-2491-1140-15002-002 Materiales diversos siendo correcta la partida 12362-2491-2140-15001-002 Materiales diversos

En el mes de Junio de 2019 Se reclasificó la cantidad de $ 30, 000.00 más IVA, de TRACSA, S.A.P.I. DE C.V. renta de plataforma articulada para llevar a cabo reubicación de cotorras argenta debido a que se clasificó en la partida de gasto 51320-3261-1140-15002-002 Arrendamiento de maquinaria y equipo siendo correcta la partida 12362-3261-2140-15001-002 Arrendamiento de maquinaria y equipo

En el mes de agosto de 2019 se pago lo siguiente:

A METALES LAMINADOS APARMEX, S.A. DE C.V la segunda estimación finiquito del desmantelamiento y demolición del salón c1 en las instalaciones de la feria por $69,813.64 más IVA

A NUÑO MC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS la cuarta y la quinta estimación finiquito del plan maestro del espacio vinculatorio de la cabecera norte en las instalaciones de la feria por la cantidad de $345,000.00 y $138,000.00 más iva respectivamente.

A PROYECTO, ARQUITECTURA, DISEÑO , INGENIERIA Y SUPERVISION la quinta estimación finiquito del seguimiento y validación del proyecto ejecutivo de edificios de bares y restaurantes por la cantidad de 8,012.82 más iva

En el mes de agosto de 2019 se adquirió un equipo de cómputo para el auxiliar de servicios generales por la cantidad de 9,848.92

En el mes de septiembre de 2019 se pagó a OSSIO GRASSO LUIS OSCAR servicio, gestoría, tramite y responsiva para cumplir con normativa en materia de desarrollo urbano por la cantidad de $16,900.00 mas IVA

En el mes de octubre de 2019 se pagó a PAZ ESTRADA JOSE LUIS Suministro e instalación de quipo de aire acondicionado mini-split para reubicación de la coordinación ejecutiva por la cantidad de $ 9,840.00 más IVA.

En el mes de Octubre de 2019 se pagó a ESQUIVEL DOMINGUEZ ARACELI computadora para reposición de equipo dañado al área de comercialización durante la operación de feria 2019 por la cantidad de $ 9,299.50 más IVA.

En el mes de octubre de 2019 se adquirió computadora para la subdirección de servicios generales por reposición de la misma de equipo dañado por la inundación ocurrida el 5 de junio de 2019, este pago se efectuó con recursos de la indemnización que nos cubrió la aseguradora Grupo Mexicano de Seguros, S.A de C.V. con un costo de 11,558.24 IVA INCLUIDO

En el mes de octubre se registró en activo no circulante la adquisición de 2 computadoras por la cantidad de 24,588.31 que se habían comprado en el mes de agosto de 2019 con cargo a la cuenta por cobrar a nombre de la aseguradora grupo mexicano de seguros en lo que nos depositaba la indemnización correspondientes para reponer las siniestradas en la inundación del 5 de junio de 2019. La indemnización por parte del seguro fue depositada en el mes de octubre de 2019 motivo por el cual hasta esta fecha se reconocen como activo.

En el mes de Noviembre de 2019 se pagó a PROYECTO, ARQUITECTURA, DISEÑO, INGENIERIA Y SUPERVISION S.A. DE C.V gerencia y coordinación para el desarrollo del proyecto ejecutivo de la plaza norte de la feria por la cantidad de $ 31,677.71 más IVA.

En el mes de Noviembre de 2019 se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. 1ra estimación del proyecto ejecutivo de la plaza norte de la feria estatal de león por la cantidad de $ 630,000.00 más IVA.

En el mes de Noviembre de 2019 se adquirio una Caja fuerte para el área de presidencia de oficinas generales para resguardo de valores por la cantidad de $ 28,431.03 más IVA

En el mes de noviembre de 2019 se pagó el primer pago según contrato cámaras de circuito cerrado de televisión para instalaciones del patronato de la feria para el área de Seguridad por la cantidad de $ 694,137.71 más IVA.

En el mes de noviembre de 2019 se autorizó por el Consejo Directivo bajas de bienes muebles inservibles, robados y siniestrados, con un valor total de adquisición por la cantidad de $1,332,110.94 y una depreciación acumulada a octubre de 2019 de $1,264,394.90, la baja contable y del inventario físico se efectuara una vez que el H. Ayuntamiento autorice la baja correspondiente.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a PIXIS, S.A. DE C.V. la ampliacion de red de distribucion de gas natural para area de restaurantes y bares dentro de instalaciones recinto por la cantidad de 169,995.06 mas IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a NUÑO MAC GREGOR Y DE BUEN ARQUITECTOS S.C. la 2da estimación del proyecto ejecutivo de la plaza norte de la feria estatal de leon por la cantidad de 630,000.00 mas IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA MADACO S. DE R.L. DE C.V. est. 1 finiq. de trabajos de demolición muro de concreto, habilitación a puertas metálicas por la cantidad de 619,183.88 más IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a PIXIS, S.A. DE C.V. estim. 2 ampliación de red de distribución de gas natural para area de restaurantes y bares dentro de instalaciones por la cantidad de 86,693.83 más IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a PIXIS, S.A. DE C.V. estim. 3 ampliación de red distribución de gas natural para área de restaurantes y bares dentro de las instalaciones por la cantidad de 90,816.29 mas IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA ELECTRICA DEL BAJIO, S.A. DEC.V. Trabajos de acometida en media tensión, instalaciones de subestación para operación del estacionamiento por la cantidad de 55,770.4 más IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a CONSTRUCTORA ELECTRICA DEL BAJIO, S.A. DEC.V. Ampliación de red en media tensión e instalaciones de subestaciones áreas por ampliación y reubicación gritones por la cantidad de 406,645.98 más IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se pagó a PIXIS, S.A. DE C.V. est. 4 finiq, ampliación de red de distribución de gas natural para área de restaurantes y bares en las instalaciones por la cantidad de 42,037.50 más IVA.

En el mes de Diciembre de 2019 se adquirió una laptop para jefatura de parque explora por la cantidad de $ 8,655.00 más IVA, equipo del programa espacio cardio seguro (compra de desfibriladores para el area seguridad por la cantidad de $ 350,000.00 más IVA., finiq. cámaras de circuito cerrado de tv para instalaciones del patronato de la feria para el área de seguridad por la cantidad de $ 709,676.39 más IVA. equipo de cómputo para el área de control presupuestal por la cantidad de $ 9,450.00 más IVA. Compra de caja fuerte para el área de taquillas por la cantidad de $ 28,431.03 más IVA. Compra de laptop para el área de seguridad por la cantidad de $ 9,500.00 más IVA.

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  construidos  los  inmuebles  son propiedad  del Municipio de  León y no  están  registrados  como activo  propiedad  del  Patronato,  las  construcciones en dichos terrenos de conformidad con la normatividad emitida por CONAC  están registradas como inmuebles no habitacionales  en el activo fijo.

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 2018 y 31 de diciembre de 2019, así como la variación entre los saldos a las fechas mencionadas se muestran a continuación:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 31-dic-18 | 31-dic-19 | Variación |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 49,282,749.73 | 62,608,809.33 | 13,326,059.60 |

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 2019 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** | **167,215,772.45** | **166,715,771.59** |

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

1. 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** | **144,464,956.00** | **14,896,109.07** | **159,361,065.07** |

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**:

No hay eventos posteriores de importancia a revelar, excepto el cambio de Consejo Directivo.

**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**:

En el Estado de flujos de efectivo del mes de enero de 2019 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 $7,375,675.60 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 - $7,340,707.47 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –34,968.13 derivadas de diferencias por tipo de cambio negativas en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de enero de 2019 en lo relativo al renglón de bienes inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso no coincide con la nota EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideró el registro de la provisión de la estimación num 1 finiquito a nombre de agropecuaria ambiental del bajío, SPR de RL, por concepto de manejo de arbolado para habilitar superficie de estacionamiento en las instalaciones de la feria por la cantidad de $444,100.00 más IVA la cual se devengó registrándose en activo no circulante en bienes inmuebles en obra en proceso, pendiente de pago , no generando flujo de efectivo.

Con fechas 3 y 23 de enero de 2019 se efectuó el tercer y cuarto pago finiquito por 53,746 dólares USD cada uno más la comisión de 34.80 dólares USD que nos cobra Banorte por la 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 de los días 3 y 23 de enero de 2019 que fueron de 19.5878 y 19.1297 , absorbiéndose como gasto la perdida cambiaria por diferencias en el tipo de cambio negativas del dólar respecto al peso por la cantidad total de $3,700.11, y 28,337.10, respectivamente, respecto de la última valuación efectuada el 31 de diciembre de 2018.

Al cierre del mes de enero de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 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 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.1623 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.6566 del día 31 de diciembre de 2018 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de $1,190.63 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 $1,190.63 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $1,190.63.

En el mes de enero de 2019, 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 $ 459,372.72 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $ 459,372.72 . 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 febrero de 2019 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 $21,763,868.77 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 - $21,802,207.68 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –38,478.13 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $139.22 derivadas de diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

Al cierre del mes de febrero de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 28 de febrero de 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.2201 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.1623 del día 31 de enero de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de $139.22 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $139.22 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de $139.22.

En el mes de febrero de 2019, 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 $ 1,394,800.00 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $1,394,800.00. El  neto de  las afectaciones  contables  mencionadas  a  nivel  cuenta  de  mayor  es $0.00.

En el mes de febrero de 2019, el Consejo Directivo autorizó el Convenio de Coordinación, Colaboración y Aportación de recursos económicos celebrado con el Municipio de León a través de las Dirección de Desarrollo Rural para apoyar a los productores del municipio de león exponiendo sus productos dentro del marco de la Feria Estatal de Leon 2019 mediante la instalación de un stand en la expo ganadera feria león 2019 por la cantidad de $ 100,000.00

En el Estado de flujos de efectivo del mes de marzo de 2019 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 $20,750,856.53 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $20,788,811.97 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –38,478.13 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $522.69 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 marzo de 2019 en lo relativo al renglón de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, no coincide con la nota de desglose y memoria EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideraron el registro de las provisiones devengadas de obra en proceso de: tramite de licencia de uso de suelo y venta de formas por 2,795.11 a nombre de Torres Garcia Antonio, segunda y tecera estimación proyecto de instalaciones del estacionamiento y edifico de bares y restaurantes por la cantidad de $95,000 respectivamente más iva a nombre de IMATI PROYECTOS, S.A. DE C.V y tercera y cuarta estimación construccion modulo de sanitarios y espacio comercial en el parque explora por la cantidad de 152,322.23 y 122,015.47 mas IVA a nombre de Constructora Madaco, S.de R.L. de C.V que ya fueron devengadas provisionándose registrándose en activo no circulante, pero pendientes de pago motivo por el que no se consideran flujo de efectivo.

Al cierre del mes de marzo de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 29 de marzo de 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.3793 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.2201 del día 28 de febrero de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de $383.47 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $383.47 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de $383.47.

En el mes de marzo de 2019, 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 $618,847.64 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $618,847.64. 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 abril de 2019 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 $20,736,440.72 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $20,578,491.02 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –39,362.85 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $197,312.55 derivadas de comision de los cargos por servicios generados por la venta de boletos etk en feria 2019 y sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de abril de 2019 en lo relativo al renglón de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, no coincide con la nota de desglose y memoria EFE-02, debido a que en el mencionado estado, no se consideró el registro de la provisión devengada de obra en proceso de: la octava estimación por la construcción modulo de sanitarios y espacio comercial en el parque explora por la cantidad de 78,017.04 más IVA a nombre de Constructora Madaco, S.de R.L. de C.V que ya fue devengada provisionándose registrándose en activo no circulante, pero pendiente de pago motivo por el que no se considera flujo de efectivo.

Al cierre del mes de abril de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 30 de abril de 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.0120 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.3793 del día 29 de marzo de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de $884.72 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 $884.72 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $884.72.

En el mes de abril de 2019, 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 $615,974.28 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicaciones de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $615,974.28. El  neto de  las afectaciones  contables  mencionadas  a  nivel  cuenta  de  mayor  es $0.00.

En el mes de abril de 2019 se registró en donación de Carnaval Internacional Atracciones Carlon, S.A. de C.V. dos motos para la subdirección de seguridad por la cantidad de $40,000.00, cada una,derivado la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019.

En el mes de abril de 2019 el Municipio de León depositó a la cuenta del patronato la cantidad de $100,000.00 derivado de Convenio de Coordinación, Colaboración y Aportación de recursos económicos celebrado con el Municipio de León a través de las Dirección de Desarrollo Rural para apoyar a los productores del municipio de león exponiendo sus productos dentro del marco de la Feria Estatal de Leon 2019 mediante la instalación de un stand en la expo ganadera feria león 2019, los cuales fueron pagados, en ese mismo mes, por el mismo concepto al prestador de servicios que llevo a cabo la expo ganadera en el evento feria 2019.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de mayo de 2019 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 $ 20,838,618.26 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $20,680,532.96 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –39,362.85 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $197,312.55 derivadas de comision de los cargos por servicios generados por la venta de boletos etk en feria 2019 y sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de mayo 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de mayo de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 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 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.0683 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.0120 del día 30 de abril de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de $135.61 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $135.61 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de $135.61.

En el mes de mayo de 2019, 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 $425,074.85 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicación de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $425,074.85. El  neto de  las afectaciones  contables  mencionadas  a  nivel  cuenta cuenta  de  mayor  es $0.00.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de junio de 2019 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 $ 21,827,848.03 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $21,825,756.01 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –39,362.85 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $41,451.85 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y 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 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de junio de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 28 de junio de 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.1685 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.0683 del día 31 de mayo de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de $241.35 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $241.35 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de $241.35.

En el mes de junio de 2019, 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 $897,000.00 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicación de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $897,000.00. 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 julio de 2019 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 $ 21,897,637.10 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $21,895,771.04 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –39,362.85 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $41,451.85 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares.

El estado de flujos de efectivo del mes de julio de 2019 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de julio de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 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 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.0747 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.1685 del día 28 de junio de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de $225.94 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 $225.94 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $225.94

En el Estado de flujos de efectivo del mes de agosto de 2019 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 $ 21,175,267.93 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $21,170,924.29 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de –39,588.79 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $43,921.62 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares ademas la cuenta de otros ingresos financieros por la cantidad $ 10.81 derivado del abono de remanente por reclasificación del banco.

El estado de flujos de efectivo del mes de agosto de 2019 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de agosto de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 30 de agosto de 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $20.0988 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.0747 del día 31 de julio de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de $2,466.77 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $2,466.77 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de $2466.77.

En el mes de agosto de 2019, 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 $483,000.00 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00006-003 aplicación de remanente presupuestal 2015 la cantidad de $483,000.00. El  neto de  las afectaciones  contables  mencionadas  a  nivel cuenta  de  mayor  es $0.00.

En el mes de Agosto de 2019 se firmó convenio de aportación de recursos con el gobierno del estado de Guanajuato a través de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración por apoyo económico por la cantidad de $4,050,406.50 para compensar el desequilibrio en el gasto de operación 2019,debido al acuerdo del ayuntamiento tomado en sesión extraordinaria del 14 de enero en la cual se autorizó la tarifa de 0.00 por concepto de acceso a la feria león 2019 del 14 al 20 de enero.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de septiembre de 2019 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 $ 16,320,911.51 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $16,317,574.71así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 40,595.63 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $43,921.62 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares, además la cuenta de otros ingresos financieros por la cantidad $ 10.81 derivado del abono de remanente por reclasificación del banco.

El estado de flujos de efectivo del mes de septiembre de 2019 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de septiembre de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 USD y la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 banco Banorte dólares complemento moneda nacional , al tipo de cambio del día 30 de septiembre de 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.6808 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $20.0988 del día 30 de agosto de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de $1,006.84 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 de $1,006.84 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $1,006.84.

En el mes de septiembre de 2019 se recibió depósito por la cantidad de $4,050,406.50 derivado del convenio de aportación de recursos con el gobierno del estado de Guanajuato a través de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración por apoyo económico para compensar el desequilibrio en el gasto de operación 2019,debido al acuerdo del ayuntamiento tomado en sesión extraordinaria del 14 de enero en la cual se autorizó la tarifa de 0.00 por concepto de acceso a la feria león 2019 del 14 al 20 de enero.

En el mes de septiembre de 2019, se autorizó la firma del convenio de colaboración y aportación de recursos celebrado con Gobierno del Estado de Guanajuato a través de la Secretaria de Turismo para la realización de acciones en materia de desarrollo turístico en la construcción de un salón de formación y convivencia en el interior del parque explora en las instalaciones del recinto ferial de león por una aportación total de $2,700,000.00 conformada por aportación de este patronato por $1,350,000.00 y aportación de la secretaria de turismo por $1,350,000.00, autorizándose también la ampliación al pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos por $1,350,000.00 correspondiente a la aportación de la Secretaria de Turismo.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de octubre de 2019 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 $ 14,089,689.52 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $13,296,788.51así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 41,839.73 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $834,729.93 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares, además la cuenta de otros ingresos financieros por la cantidad $ 10.81 derivado del abono de remanente por reclasificación del banco.

El estado de flujos de efectivo del mes de octubre de 2019 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de octubre de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 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 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.1643 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.6808 del día 31 de octubre de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de $1,244.10 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 de $1,244.10 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $1,244.10

El día 4 de octubre de 2019 se firmó Convenio de Ajuste y Finiquito por los daños ocasionados por la inundación a las instalaciones de la Feria por la tormenta ocurrida el día 05 de Junio del 2019, este siniestro provocó daños a las instalaciones y sus contenidos, según el detalle, fotos y reporte que se entregaron al despacho de ajustadores Equity Mexicana de Ajustes, S.A. de C.V designado por la Aseguradora Grupo Mexicano de Seguros, S.A. de C.V., determinando una indemnización que asciende a la cantidad de $790,808.31 y la Aseguradora nos efectuo el deposito a la cuenta de cheques de este Patronato el día 25 de octubre de2019.

Derivado de lo anterior se amplió el pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos por esta cantidad y se canceló la cuenta por cobrar que se había creado previamente para cargar los pagos efectuados de manera urgente con recursos de este Patronato, para reponer bienes y contenidos siniestrados derivado de la inundación ocurrida en las instalaciones de la feria el día 5 de junio de 2019, en tanto la aseguradora Grupo Mexicano de Seguros, S.A. de C.V., nos depositaba la indemnización correspondiente del siniestro, y se reconocieron estos gastos en las partidas presupuestales correspondientes, todo lo anterior autorizado por el Consejo Directivo.

Los bienes siniestrados serán dados de baja de contabilidad una vez que se autoricen estas bajas por el consejo y por el H ayuntamiento.

En el mes de octubre de 2019, fue autorizado por el Consejo Directivo dar por terminado de manera anticipada el Convenio de Colaboración y Aportación de Recursos  celebrado con Gobierno del Estado de Guanajuato a través de la Secretaria de Turismo para la realización de acciones en materia de desarrollo turístico  en la construcción de un salón de formación y convivencia en el interior del Parque Explora en las instalaciones del Recinto Ferial de León, por una aportación total por la cantidad de $2,700,000.00  conformada por aportación del Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico por $1,350,000.00 y aportación de la Secretaria de Turismo por $1,350,000.00, debido a que, derivado de lo anterior se disminuyó el pronóstico de ingresos y presupuesto de egresos del ejercicio 2019, por la aportación de la Secretaria de Turismo por $1,350,000.00.

En el Estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2019 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 $8,322,702.08 se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $8,319,532.57 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 41,839.73 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $44,998.32 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares, además la cuenta de otros ingresos financieros por la cantidad $ 10.81 derivado del abono de remanente por reclasificación del banco.

El estado de flujos de efectivo del mes de noviembre de 2019 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de noviembre de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 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 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $19.6113 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.1643 del día 31 de octubre de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria positiva por la cantidad de $1,076.70 misma que se registró de la siguiente manera: cargo a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $1,076.70 y abono a la cuenta 43930-0001-0000-00000-000 diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo por la cantidad de $1,076.70.

En el mes de noviembre de 2019, para  tener  disponible para  efectos presupuestales el ingreso por  recaudar proveniente de los   remanentes  de  ejercicios anteriores se cargó a la cuenta 32200-0010-0000-00000-000 aplicación de remanente presupuestal ejercicio 2016 por la cantidad de $1,355,815.42 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00007-003 aplicación de remanente presupuestal 2016 la cantidad de $1,355,815.42. 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 diciembre de 2019 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 $410,987.21se integra de la suma neta de:

Las variaciones (aplicación neta) de saldos de varias cuentas de balance tales como; 113100000000000000000 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 $409,596.89 así como la cuenta de otros gastos considerada en otras perdidas y gastos extraordinarios por la cantidad de 43,618.81 y la cuenta de otros ingresos y beneficios por la cantidad de $44,998.32 derivadas de sanciones por entrega administrativa tardía de obra y diferencias por tipo de cambio a favor en la valuación de la cuenta Banorte dólares, además la cuenta de otros ingresos financieros por la cantidad $ 10.81 derivado del abono de remanente por reclasificación del banco.

El estado de flujos de efectivo del mes de diciembre de 2019 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 dos cuatrimotos por la cantidad de $80,000.00, derivado de la propuesta de beneficios del contrato de arrendamiento de la zona sur para juegos mecánicos en el evento feria 2019, 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 $80,000.00, no generando flujo de efectivo.

Al cierre del mes de diciembre de 2019, se efectuó la valuación de la cuenta '11120-0006-0000-00000-001 banco Banorte dólares 2,408.72 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 2019 publicado en el diario oficial de la federación que es de $18.8727 y que estaban valuadas al tipo de cambio de $19.6113 del día 29 de noviembre de 2019 que fue cuando se realizó la valuación al cierre de ese mes generándose una variación cambiaria negativa por la cantidad de $1,779.08 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 de $1,779.08 y abono a la cuenta 11120-0006-0000-00000-002 Banco Banorte dólares complemento moneda nacional $1,779.08

En el mes de diciembre de 2019, para  tener  disponible para  efectos presupuestales el ingreso por  recaudar proveniente de los   remanentes  de  ejercicios anteriores se cargó a la cuenta 32200-0010-0000-00000-000 aplicación de remanente presupuestal ejercicio 2016 por la cantidad de $3,160,819.33 y se abonó a  la  cuenta 32200-0301-1700-00007-003 aplicación de remanente presupuestal 2016 la cantidad de $3,160,819.33. El  neto de  las afectaciones  contables  mencionadas  a  nivel cuenta  de  mayor  es $0.00.

En el mes de diciembre de 2019, se liberaron saldos comprometidos de varios contratos de obra y de servicios por la cantidad total de $1,686,894.94, registrándose en cuentas de orden contables para reconocer el adeudo en el ejercicio 2020 y cumplir con los compromisos de pago respectivos.

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