## ESF.- Notas al Estado de Situación Financiera.

## Activo:

## Activo Circulante:

### Efectivo y Equivalentes.

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Bancos/Tesorería | $ 1,363,369.81 | $ 933,835.75 |
| Inversiones Temporales | $ - | $ - |
| Fondo con aceptación Específica. | $ - | $ - |

Al 30 de septiembre del 2020. Se cuenta con saldo final de $ 1, 363,369.81, recurso generado por distintos tipos de ingresos detallados en las notas posteriores.

### ESF 01- Banco y Tesorería.

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Organismo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Banorte | $ 1,361,244.73 | $ 529,017.72 |
| BBVA | $ 2,125.08 | $ 404,818.03 |
| Totales | $ 1,363,369.81 | $ 933,835.75 |

A diferencia del ejercicio anterior, la administración de recursos en su mayoría, se encuentra en la cuenta de **Banorte 0676039043.**

### ESF 02.- Inversiones Temporales.

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

"No se cuentan con operaciones y movimientos por este concepto"

### ESF 03.- Fondos con Afectación Específica.

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

"No se cuentan con operaciones y movimientos por este concepto."

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

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

**ESF 04.- Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:**

| Concepto (Corto Plazo) | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Cuentas por Cobrar | $ - | $ - |
| Duedores Diversos por Cobrar | $ 23,442.12 | -$ 205.00 |
| Otros Derechos a Recibir | $ - | $ - |

Los deudores diversos presentados se integran de la siguiente manera.

| Concepto (Corto Plazo) | 2020 | | | % |
|---|---|---|---|---|
| Joel Albino Gonzalez Renteria | Diversos | $ | 1,747.35 | 7.45% |
| Oscar Lazaga Morales | Diversos | $ | - | 0.00% |
| Gregoria Valles Ibarra | Deuda Info | $ | 837.92 | 3.57% |
| Jorge Corazon Orona Valadez | Viáticos | $ | 432.48 | 1.84% |
| Estafenía Lizeth Gutiérrez Perez | Préstamo | $ | - | 0.00% |
| Columba Gabriela de los Rios Cardc | Préstamo | $ | - | 0.00% |
| Luis Eugenio Acuña Esquivel | Préstamo | $ | - | 0.00% |
| Francisco Raul Quezada Hernandez | Deuda Info | $ | 13,914.17 | 59.36% |
| Jesus Gerardo Pimentel Meraz | Deuda Info | $ | 5,245.06 | 22.37% |
| Otros Deudores Diversos | Diversos | $ | 71.32 | 0.30% |
| Impuestos a Favor | A favor | $ | 1,193.82 | 5.09% |
| | | ***$*** | ***23,442.12*** | 100.00% |

| | | | % |
|---|---|---|---|
| Total Saldos por Préstamos Colaboradores | $ | - | 0.00% |
| Total Saldos Falta de Retenciones Amortización Infonavit. | $ | 19,997.15 | 85.30% |
| Total Saldos Impuestos por Recuperar | $ | 1,193.82 | 5.09% |
| Total Saldos Negativos por Registros Momentos Contables. | $ | 1,818.67 | 8% |
| Total Viaticos recursos por devolver: | $ | 432.48 | 1.84% |
| | ***$*** | ***23,442.12*** | 100.00% |

Al compararse con el periodo inmediato anterior, se muestra que los deudores por conceptos de préstamos se cobraron en un 100%, por lo tanto; los saldos mostrados anteriormente representan las deudas generadas por falta de retención en amortizaciones de colaboradores por crédito INFONAVIT, mismas que serán recuperadas al encontrarse en una situación global mas estable.

## Activo no Circulante
## ESF 05.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.
En el Ejercicio presentado, no se generaron operaciones por este concepto.

## ESF 06.- Inversiones Financieras

De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
En el Ejercicio presentado, no se generaron operaciones por este concepto.

## ESF 07 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| ***Bienes Inmuebles*** | ***$ 161,242,594.34*** | ***$ 157,323,831.56*** |
| Edificios No Habitacionales | $ 42,917,025.28 | $ 42,917,025.28 |
| Infrastructura | $ 114,406,806.28 | $ 114,406,806.28 |
| Construcción en Procceso | $ 3,918,762.78 | $ - |

En el Ejercicio, se tienen las construcciones que se realizaron por dos conceptos que son: Estimación número 1 finiquito "Remodelación de Área de Jarras y Estructura en Área de Explanada – Primer Etapa", así como Estimación número 1 Finiquito "Rehabilitación con Carpeta Asfáltica en Área de Juegos Mecánicos – Primera Etapa; así como también la constricción que se realizó por el concepto: Estimación número 1 Finiquito "Remodelación de Área de Jarras y Estructura en Área de Explanada – Segunda Etapa, las cuales fueron pagadas con Subsidio otorgado por el R. Ayuntamiento de Gómez Palacio, Durango el cual está presente en los Estados Financieros Emitidos.

## ESF 08.- Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones.

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 2,231,752.86 | $ 2,224,270.86 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 742,075.95 | $ 718,514.03 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $ - | $ - |
| Maquinaria , Otros Equipos y Herramienta | $ 5,553,457.31 | $ 5,317,745.31 |
| **Subtotal Bienes Muebles** | **$ 8,527,286.12** | **$ 8,260,530.20** |
| Software | $ 45,320.00 | $ 45,320.00 |
| Licencias | $ - | $ - |
| **Subtotal Activos Intangibles** | **$ 45,320.00** | **$ 45,320.00** |
| Depreciación Acumulada en Bienes | $ - | $ - |
| **Total Depreciación** | **$ -** | **$ -** |
| **Suma** | $ 8,572,606.12 | $ 8,305,850.20 |

Los aumentos en bienes muebles corresponden por mejoras o adquisiciones en los Circuitos Cerrados (Sistemas Computacionales de Vigilancia). También, se mejoraron las gradas de protección en el bien inmueble Palenque "Vicente Fernández" por un valor de $ 235,712.00. Del periodo al 30 de septiembre del ejercicio actual, no se generó ningún tipo de adquisición de bien mueble.

## ESF 10.- Activo Diferido

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
No se cuentan con registros de este tipo.

## ESF 11.- Otros Activos

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
No se cuentan con registros de este tipo.

## Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del 2020; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Pasvio Circulante | $ 3,864,789.88 | $ 2,742,911.60 |
| Pasivo No Circulante | $ - | $ - |
| **Suma:** | $ 3,864,789.88 | $ 2,742,911.60 |

**Pasivo Circulante.**
Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto (A corto Plazo) | 2020 | 2019 | Variación |
|---|---|---|---|
| ***PASIVO CIRCULANTE*** | ***$ 3,864,789.88*** | ***$ 2,742,911.60*** | ***1,121,878.28*** |
| ***Cuentas por pagar a corto Plazo*** | ***$ 510,903.89*** | ***$ 2,742,911.60*** | ***-2,232,007.71*** |
| Servicios Personales por Pagar | $ 26,006.02 | $ 120,803.69 | -94,797.67 |
| Proveedores por Pagar | $ 77,308.48 | $ 246,476.44 | -169,167.96 |
| Contribuciones, retenciones por pagar. | $ 50,848.64 | $ 126,904.71 | -76,056.07 |
| Otras Cuentas por Pagar | $ 356,740.75 | $ 2,248,726.76 | -1,891,986.01 |
| ***Títulos y Valores*** | ***$ 3,353,885.99*** | ***$ -*** | ***3,353,885.99*** |
| Títulos y Valores de la Deúda Interna | $ 3,353,885.99 | $ - | 3,353,885.99 |

Las variaciones provienen del pago de pasivos a lo largo del trimestre, también como las deudas mismas generadas del ejercicio.
Brevemente y tomando en los saldos finales del 2019; las variaciones se integran de la siguiente manera.

A) Servicios Personales por pagar: el saldo corresponde al cálculo mensual (septiembre 2020) de aportaciones de seguridad social.
B) Proveedores por pagar: pagos por servicios básicos.
C) Contribuciones, retenciones por pagar: entero de retenciones totales de mes septiembre 2020.
D) Otras cuentas por pagar: Al momento de la carga y registro de operación se tomó la decisión de cerrar el ejercicio 2019 con anticipo de clientes por un total de $1, 615,000.00, recurso que será destinado al ejercicio 2020; por lo tanto, al inicios del este ejercicio, se reclasificó el saldo.
E) Títulos y valores de la deuda interna: saldo correspondiente a un préstamo solicitado al R. Ayuntamiento de Gómez Palacio, Dgo, para el entero de retenciones al SAT por adeudo de administraciones anteriores; también, se solicitó un préstamo para cubrir con los gastos por concepto de servicios personales bimestrales por un total de $ 875,000.00.

A continuación, se detallará ***cada cuenta por pagar a corto plazo*** presentada en la tabla anterior.

**ESF 12.- Servicios Personales por Pagar.**
Se integran de la siguiente manera;

| Concepto (Corto Plazo) | 2020 | 2019 | Variación |
|---|---|---|---|
| Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP | $760.00 | $0.00 | $760.00 |
| Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| Seguridad Social y Seguros por pagar a CP | $25,246.02 | $120,803.69 | -$95,557.67 |
| **Sumatoria:** | $26,006.02 | $26,006.02 | -$94,797.67 |

Como se observa en la **anterior**, los saldos presentados en la cuenta de Servicios por Personales por Pagar, se integran por dos conceptos. La remuneración por pagar al Personal de carácter permanente acumula un saldo por un cheque en tránsito; el resto corresponde al cálculo mensual de cuotas obrero patronal por concepto de seguridad social del periodo septiembre 2020.

**ESF 13.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo.**
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Organismo Público Descentralizado, con vencimiento menor o igual a doce meses.
Que se integra de la siguiente manera.

| Nombre | Clasificación | 2020 | % |
|---|---|---|---|
| CARLOS ALEJANDRO URIBE GOMEZ | Feria 2020 | $ - | 0.00% |
| MAURICIO ALEJANDRO TORRES CARRILLO | Articulos de Limpieza | $ 6,890.00 | 8.91% |
| CIA EDITORA DE LA LAGUNA S.A. DE C.V. | Ajustes | $ 0.18 | 0.00% |
| COPIMEX DE MONTERREY SA DE CV | Pasivo Mensual | $ 2,888.40 | 3.74% |
| FERRETERIA FERREY SA DE CV | Mantenimiento | $ - | 0.00% |
| GANADERA ARREOLA CALDERON S.P.R. DE R.L | Admón Anterior | $ 19,450.00 | 25.16% |
| GP COMERCIALIZADORA DE LA LAGUNA SA DE CV | Mantenimiento | $ - | 0.00% |
| JM ELECTRICIDAD S.A. DE C.V | Admón Anterior | $ 22,881.00 | 29.60% |
| MARCELA MACIAS JACOBO | Admón Anterior | $ 11,774.00 | 15.23% |
| Potabilizadora y Servicios Mixtos del Norte SA de CV | Pasivo Mensual | $ 512.00 | 0.66% |
| AD Gastos por Comprobar | Ajustes | $ 0.01 | 0.00% |
| Roberto Horacio Morales Scott | Ajustes | $ 50.00 | 0.06% |
| Banco Santander (México) S.A. de C.V. | Ajustes | $ 2,436.00 | 3.15% |
| Grupo Nacional Provincial S.A.B. | Seguro Patrimonial | $ - | 0.00% |
| Gobierno del Estado de Durango. | Ajustes | $ 0.36 | 0.00% |
| Maria Yolanda Diaz Quiñones | Honorarios | $ - | 0.00% |
| Telefonos de México SAB de CV | Pasivo Mensual | $ 2,589.53 | 3.35% |
| Otros servicios generales | ISN | $ 7,837.00 | 10.14% |
| | | $ 77,308.48 | 100% |

| Resumen de Pasivos | | | |
|---|---|---|---|
| **Claisficación** | **Sumatoria** | **Porcentaje Total** | **Explicativa** |
| Admón Anterior | $ 54,105.00 | 69.99% | Total de pasivos por distintos servicios al cierre de la administración anterior. |
| Seguro Patrimonial | $ - | 0.00% | Pasivo para pago domiciliado a cuenta banorte por póliza de seguro protección patriomonial. |
| Artículos de Limpieza | $ 6,890.00 | 8.91% | Total de pasivos generados para el evento anual 2020. En este caso por elaboración de publicidad. |
| Fondo Revolvente | $ - | 0.00% | Fondo Revolvente por pagar por gastos de operación del mes de marzo 2020. |
| Mantenimiento | $ - | 0.00% | Total de Pasivos por solicitud de material o herramienta para mantenimiento, reparación o adecuaciones en bienes muebles e inmuebles del Organismo. |
| Pasivo Mensual | $ 5,989.93 | 7.75% | Total de pasivos mensuales por servicios indipensables (Renta de multifuncional, teléfono, consumo de garrafones de agua). |
| Ajustes | $ 2,486.55 | 3.22% | Total de saldos improcedentes por ajustar o cancelar. |
| ISN | $ 7,837.00 | 10.14% | Servicios por elaboración de escrituras públicas. |
| | **$ 77,308.48** | **100.00%** | |

Como se observa en las tablas anteriores el **69.99%** de los proveedores corresponden a servicios devengados en la administración inmediata anterior y el **10.14%** corresponde al cálculo mensual de impuesto sobre nómina por pagar del mes de septiembre 2020.
Hay que mencionar que los gastos fijos con corte mensual, es un monto muy inferior a los mencionados, con porcentaje del 7.75% sobre el total de pasivos al trimestre.
Por último, se hace mención a los saldos improcedentes por ajustar con un porcentaje del 3.22% que se originan por servicios no devengados, los cuales, serán cancelados o ajustados.

**ESF 14.- Otras 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, no incluidas en las cuentas anteriores.

| Nombre | Clasificación | 2020 | % |
|---|---|---|---|
| Tesoreria Municipal de Gómez Palacio | Préstamo Ejer. Ant | $ 280,000.00 | 78.49% |
| Acreedores Globales | Cheques en Tránsito | $ 35,680.93 | 10.00% |
| Jorge Corazón Orona Valadez | Fondo Revolvente | $ 1,060.00 | 0.30% |
| CIA Editora de la Laguna S.A. de C.V. | Ajustes | -$ 0.18 | 0.00% |
| DG - La Torre del Vigía A.C. | Deposito Garantía | $ 40,000.00 | 11.21% |
| | | **$ 356,740.75** | **100%** |

Los saldos presentados al 30 de septiembre del 2020 por concepto **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo;** se integran por un préstamo al R. Ayuntamiento solicitado al inicio de la Administración en el ejercicio 2019 con un porcentaje del **78.49%**, y el otro **11.21%** corresponde a un deposito en garantía otorgado por un cliente por evento festejado en instalaciones.

**ESF 15.- Títulos y Valores a Corto Plazo.**
Representa el monto de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

| Claisficación | | Explicativa |
|---|---|---|
| R. Ayuntamiento de Gómez Palacio | $ 3,353,885.99 | Préstamo para pago de requerimientos entero de retenciones de ejercicios anteriores, pagos de erogaciones indispensables como lo son servicios personales bimestrales e impuestos |
| | **$ 3,353,885.99** | |

Actualmente, los programas o actividades para generar ingresos, están detenidas por la situación actual (Pandemia Global), la cual, se han respetado las medidas sanitarias y preventivas de salud social, entonces, no se han generado ningún tipo de evento masivo por lo mismo, y estos eventos son los que nos generan las fuentes de financiamiento para el funcionamiento del Organismo Público Descentralizado Denominado Expo Feria Gómez Palacio, Dgo.
Ante esta situación se han solicitado préstamos bimestrales al R. Ayuntamiento de Gómez Palacio, Dgo, para cubrir con el presupuesto egresos por conceptos de Servicios Personales e impuestos 2020.

**Pasivo No Circulante.**

"No se cuenta con operaciones contables y financieras por este concepto."

**EA.- Notas al Estado de Actividades**

**EA 01.- Ingresos Gestión.**

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Ingresos de Gestión**

| Nombre | 2020 | % |
|---|---|---|
| ***INGRESOS DE GESTIÓN*** | ***$ 7,739,101.50*** | ***100.00%*** |
| ***INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS*** | ***$ 7,739,101.50*** | ***100.00%*** |
| ***T. Temporada*** | ***$ 7,107,900.00*** | ***91.84%*** |
| T. Centro de Convenciones | $ 90,000.00 | 1.16% |
| T. Área Libre | $ 106,900.00 | 1.38% |
| T. Área Comercial | $ 141,000.00 | 1.82% |
| T. Palenque | $ 2,500,000.00 | 32.30% |
| T. Hielo | $ 65,000.00 | 0.84% |
| T. Exclusiva Cerveza | $ 4,205,000.00 | 54.33% |
| ***FT. Fuera Temporada*** | ***$ 631,201.50*** | ***8.16%*** |
| FT. Admisión | $ 4,110.00 | 0.05% |
| FT. Estacionamiento | $ 42,220.00 | 0.55% |
| FT. Centro de Convenciones | $ 331,500.00 | 4.28% |
| FT. Palenque | $ 75,000.00 | 0.97% |
| FT. Plazas | $ 9,700.00 | 0.13% |
| FT. Auditorio Centenario | $ 34,890.00 | 0.45% |
| FT. Velaria | $ 74,000.00 | 0.96% |
| FT. Ganadera | $ 18,000.00 | 0.23% |
| FT. Salón de Eventos | $ 35,000.00 | 0.45% |
| FT. Diversos | $ 6,781.50 | 0.09% |

Los ingresos por palenque son originados por los anticipos recibidos por un total de $ 1, 500,00.00 en el ejercicio inmediato anterior, el 02 de enero del 2020 se generó el movimiento contable y presupuestal para su aplicabilidad en la Ley de Ingresos 2020, también $ 1, 000,000.00 por uso y goce del salón de eventos, y así aprobarlos en la Ley del Presupuesto de Egresos.
Los ingresos por temporada ferial representan un **91.84%** del total de ingresos.
Su aplicación será para la misma operación del evento y para la mejora de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, pero tomando en cuenta el escenario incierto por la situación global, al respetar las medidas sanitarias por la contingencia, la operatividad de la feria bajo en un 99.00%, al no celebrar eventos sociales y culturales de ningún tipo.
Actualmente se llevan a cabo las gestiones necesarias para cubrir los gastos indispensables del Organismo en mención.

**EA 02.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Nombre | 2020 | % |
|---|---|---|
| ***PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,*** | ***$ 5,000,000.00*** | ***100.00%*** |
| ***TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,*** | ***$ 5,000,000.00*** | ***100.00%*** |
| ***SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES*** | ***$ 5,000,000.00*** | ***100.00%*** |
| Subsidio Municipio de Gómez Palacio | $ 5,000,000.00 | 100.00% |

La autorización para realizar las gestiones necesarias y solicitar un Subsidio de $10´000,000.00 al R. Ayuntamiento de Gómez Palacio, Dgo. para invertir en la infraestructura de las instalaciones de la Expo Feria, el cual fue aprobado por la **Junta Directiva** del Organismo según consta en el **Acta de Sesión Ordinaria No. 3 celebrada el 16 de enero del 2020**
Mismo recurso que fue proporcionado en un 50% con el cual se pagaron las obras del periodo.

**EA 03.- Gastos y Otras Pérdidas.**
Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

EXPO FERIA
Gómez Palacio, Dgo.

# Expo Feria Gómez Palacio. Dgo.
# Notas los Estados Financieros.
# Al 30 de septiembre del 2020.

| Nombre | 2020 | % |
|---|---|---|
| ***GASTOS DE FUNCIONAMIENTO*** | ***$ 10,197,082.52*** | ***100.00%*** |
| ***SERVICIOS PERSONALES*** | ***$ 3,857,133.25*** | ***37.83%*** |
| ***REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE*** | ***$ 2,473,368.36*** | ***24.26%*** |
| Sueldos base al personal permanente | $ 2,473,368.36 | 24.26% |
| ***REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO*** | ***$ 407,642.73*** | ***4.00%*** |
| Honorarios asimilables a salarios | $ 212,096.73 | 2.08% |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL | $ 195,546.00 | 1.92% |
| ***REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES*** | ***$ 273,467.48*** | ***2.68%*** |
| Primas por años de servicios efectivos prestados | $ 161,118.03 | 1.58% |
| Horas extraordinarias | $ 2,968.00 | 0.03% |
| Compensaciones | $ 109,381.45 | 1.07% |
| ***SEGURIDAD SOCIAL*** | ***$ 540,168.68*** | ***5.30%*** |
| Aportaciones de seguridad social | $ 258,085.55 | 2.53% |
| Aportaciones a fondos de vivienda | $ 117,924.23 | 1.16% |
| Aportaciones al sistema para el retiro | $ 164,158.90 | 1.61% |
| ***OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS*** | ***$ 162,486.00*** | ***1.59%*** |
| Indemnizaciones | $ 162,486.00 | 1.59% |
| ***MATERIALES Y SUMINISTROS*** | ***$ 119,322.09*** | ***1.17%*** |
| ***MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES*** | ***$ 40,250.41*** | ***0.39%*** |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina | $ 20,194.41 | 0.20% |
| Material de limpieza | $ 20,056.00 | 0.20% |
| ***ALIMENTOS Y UTENSILIOS*** | ***$ 26,051.03*** | ***0.26%*** |
| Productos alimenticios para personas | $ 21,634.98 | 0.21% |
| ***COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS*** | ***$ 42,095.02*** | ***0.41%*** |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | $ 42,095.02 | 0.41% |
| ***VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS*** | ***$ 10,031.46*** | ***0.10%*** |
| Vestuario y uniformes | $ 10,031.46 | 0.10% |
| ***SERVICIOS GENERALES*** | ***$ 6,220,627.18*** | ***61.00%*** |
| ***SERVICIOS BÁSICOS*** | ***$ 32,157.95*** | ***0.32%*** |
| Telefonía tradicional | $ 27,145.95 | 0.27% |
| Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información | $ 5,012.00 | 0.05% |
| ***SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO*** | ***$ 25,995.60*** | ***0.25%*** |
| Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo | $ 25,995.60 | 0.25% |
| ***SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS*** | ***$ 17,864.00*** | ***0.18%*** |
| Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados | $ 17,864.00 | 0.18% |
| ***SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES*** | ***$ 12,479.45*** | ***0.12%*** |
| Servicios financieros y bancarios | $ 12,479.45 | 0.12% |
| ***SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓ*** | ***$ 194,149.92*** | ***1.90%*** |
| Conservación y mantenimiento menor de inmuebles | $ 59,608.15 | 0.58% |
| Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la informació | $ 11,149.92 | 0.11% |
| Reparación y mantenimiento de equipo de transporte | $ 61,210.25 | 0.60% |
| Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad | $ 40,577.99 | 0.40% |
| Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta | $ 21,603.61 | 0.21% |
| ***SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD*** | ***$ 86,870.70*** | ***0.85%*** |
| Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la ven | $ 9,802.00 | 0.10% |
| SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCIÓN Y PRODUCCIÓN DE PUBLIC | $ 57,068.70 | 0.56% |
| Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet | $ 20,000.00 | 0.20% |
| ***SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS*** | ***$ 42,399.18*** | ***0.42%*** |
| Autotransporte | $ 8,792.00 | 0.09% |
| Viáticos en el país | $ 32,054.68 | 0.31% |
| SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIÁTICOS | $ 1,552.50 | 0.02% |
| ***SERVICIOS OFICIALES*** | ***$ 5,065,873.28*** | ***49.68%*** |
| Gastos de orden social y cultural | $ 5,058,000.00 | 49.60% |
| Gastos de representación | $ 7,873.28 | 0.08% |
| ***OTROS SERVICIOS GENERALES*** | ***$ 742,837.10*** | ***7.28%*** |
| Penas, multas, accesorios y actualizaciones | $ 321,863.38 | 3.16% |
| Otros gastos por responsabilidades | $ 322,215.00 | 3.16% |
| Otros servicios generales | $ 98,758.72 | 0.97% |

Los **Gastos de Funcionamiento** del periodo se generan por la operación del Organismo, incluyendo las mismas necesidades fundamentales para los fines sociales culturales.

Los gastos por **Servicios Personales** representan el **37.83%** del total de erogaciones que, al primer semestre del ejercicio, se cubre con las nóminas de personal permanente y eventual de los distintos departamentos aprobados en el tabulador, los cuales, cubren con las necesidades fundamentales de capital humano para el mantenimiento, vigilancia, operación y administración del Organismo., incluyendo, las aportaciones de seguridad social, al retiro y el fondo a la vivienda.

El **61.00%** de erogaciones se origina por el **gasto Orden Social Culturar** por anticipo a la cartera de artistas que se presentarán en la Veleria en tiempo ferial 2020.

Los gastos por **viáticos** del periodo en mención con un porcentaje del **0.42%** se generan por la promoción y venta de espacios comerciales del evento anual y para la entrega de informes preliminares en la Entidad de Auditoria Superior del Estado de Durango.

Los gastos por **Otros Servicios Generales** con un porcentaje del **7.28%** es la aplicación del préstamo mencionado en la página 8 aparatado **ESF 15**, y también, por el cálculo y pago de Impuesto Sobre Nóminas..

Hay que tomar en cuenta que las erogaciones a partir del mes de mayo del este ejercicio, se generaron con una fuente de financiamiento solicitada al R. Ayuntamiento de Gómez Palacio, Dgo, como **préstamos** para cubrir erogaciones por conceptos de **servicios personales.**

## EFE.- Estado de Flujo de Efectivo.

### Efectivo y equivalentes.

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se descomponen de la siguiente forma:

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| ***Bancos/Tesorería*** | ***$ 1,363,369.81*** | ***$ 1,350,142.15*** |
| Banorte | $ 1,361,244.73 | $ 1,339,232.21 |
| BBVA | $ 2,125.08 | $ 10,909.94 |
| ***Bancos, Dependencias y Otros*** | $ - | $ - |
| ***Inversiones Temporales*** | $ - | $ - |
| ***Fondos de Afectación Específica*** | $ - | $ - |

### Conciliación del Flujo de Efectivo.

| Cuenta | Descripción | Saldo Final al 30/09/2020 |
|---|---|---|
| | FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2,539,664.80 |
| | MENOS: | 0.00 |
| | Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0.00 |
| 5500 | Otros | 0.00 |
| 5510 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 |
| 5511 | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes | 0.00 |
| 5512 | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes | 0.00 |
| 5513 | Depreciación de bienes inmuebles | 0.00 |
| 5514 | Depreciación de infraestructura | 0.00 |
| 5590 | Otros gastos | 0.00 |
| 5591 | Gastos de ejercicios anteriores | 0.00 |
| 5592 | Pérdidas por responsabilidades | 0.00 |
| 5593 | Bonificaciones y descuentos otorgados | 0.00 |
| 5594 | Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes | 0.00 |
| 5595 | Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables | 0.00 |
| 5596 | Resultado por posición monetaria | 0.00 |
| 5597 | Pérdidas por participación patrimonial | 0.00 |
| 5599 | Otros gastos varios | 0.00 |
| 5600 | Inversión Pública | 0.00 |
| 5610 | Inversión pública no capitalizable | 0.00 |
| 5611 | Construcción en bienes no capitalizable | 0.00 |
| 3210 | Resultado del Ejercicio(AHORRO/DESAHORRO) | 2,539,664.80 |

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**Notas de Memoria (Cuentas de Orden).**

Conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.
1.- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.
a) Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables.

| Expo Feria Gómez Palacio, Durango. | |
|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestario** | **16,092,987.49** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | **0.00** |
| Incremento por variación de inventarios | 0.00 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro | 0.00 |
| Disminución del exceso de provisiones | 0.00 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 5.89 |
| **3. menos ingresos presupuestarios no contables** | 3,353,885.99 |
| Productos de capital | 0.00 |
| Aprovechamientos capital | 0.00 |
| Ingresos derivados de financiamiento | 3,353,885.99 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| **4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **12,739,101.50** |

b) Conciliación entre egresos presupuestarios y los gastos contables.

| Expo Feria Gómez Palacio, Durango. | |
|---|---|
| ***1. Total de egresos (presupuestarios)*** | ***14,384,955.40*** |
| ***2. Menos egresos prespupuestarios no contables*** | ***4,185,518.70*** |
| Mobiliario y equipo de administración | 7,482.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 23,561.92 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |
| Vehiculos y equipo de transporte | 0.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 235,712.00 |
| Activos biológicos | 0.00 |
| Bienes inmuebles | 0.00 |
| Activos Intangibles | 0.00 |
| Obra pública en bienes propios | 3,918,762.78 |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 |
| Compra de titulos y valores | 0.00 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |
| Provisiones para contigencias y otras erogaciones | 0.00 |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores ADEFAS | 0.00 |
| Otros egresos preupuestales no contables | 0.00 |
| ***3. Más gastos contables no presupuestales*** | ***0.00*** |
| Estimaciones, depreciaciones, deteriores, obsolescemcia | 0.00 |
| Provisiones para contigencias y otras erogaciones | 0.00 |
| Disminución de inventarios | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de proviones | 0.00 |
| Otros Gastos | 0.00 |
| Otros Gastos contables no presupuestarios | 0.00 |
| ***4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )*** | ***10,199,436.70*** |

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

| Elaboró: Jorge Corazón Orona Valadez. | Revisó: C.P. Veronida Melendez de la Cruz |
|---|---|

Autorizó: Lic. Bibiana Montzerrat Rios Cardosa