

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1. BANCOS/TESORERIA

Al 30 de septiembre de 2019 este rubro lo integran los saldos de efectivo propiedad de la Entidad depositados en diversas cuentas de cheques, derivados de los ingresos propios, y Transferencias de Recursos Fiscales por un importe de \$ 8,290.50

| Fondos propios | | | Septiembre 30, 2019 |
|-------------------------------|-----------------|-------|----------------------------|
| SCOTIABANK | GASTO CORRIENTE | 1 CTA | 7,281.34 |
| SCOTIABANK | GASTO CORRIENTE | 1 CTA | 1,009.16 |
| | | | |
| Total Bancos/Tesorería | | | \$ 8,290.50 |

Nota 2. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público cuyo origen proviene del otorgamiento de gastos por comprobar, entre otros. Al 30 de septiembre de 2019 su saldo es de \$70,604.12

| | Septiembre 30, 2019 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Teresa de Jesús Verduzco Estrella | 5,734.23 |
| Griselda Ilian López Martínez | 5,368.53 |
| Eduardo Javier León Aguilar | 54,501.36 |
| Raúl Gontran Espriú Murillo | 5,000.00 |
| | |
| Total | \$70,604.12 |

Nota 3.-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como equipo de administración, equipo de cómputo, etc. para su uso en las diferentes áreas del Instituto Municipal Indigenista, con un monto al 30 de septiembre de 2019 de \$ 27,950.01.

Nota 4.- DEPRECIACIONES

Al 30 de septiembre de 2019, no fue posible llevar a cabo el cargo a los resultados del ejercicio 2019 por concepto de las depreciaciones de dichos bienes.

PASIVO

Nota 5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de septiembre de 2019, representa el monto de \$ 350,586.33 por los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Nota 5.1.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

En este rubro se engloban diversas cuentas por pagar derivadas de los compromisos por remuneraciones al personal al servicio del Instituto Municipal Indigenista. Al 30 de septiembre de 2019 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de \$ 118,980.13.

Nota 5.2.-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa el adeudo a los proveedores a corto plazo derivados de las operaciones del organismo público por un importe de \$ 3,248.03 que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Nota 5.3.-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta se integra por las retenciones a los 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. Su importe al 30 de septiembre de 2019 asciende a \$ 180,386.72 y se presenta de la siguiente manera:

| | Septiembre 30, 2019 |
|---|----------------------------|
| Contribuciones por pagar al Servicio de Administración Tributaria | 104,991.70 |
| Contribuciones por pagar al Instituto Mexicano del Seguro Social | 57,022.84 |
| Contribuciones por pagar al INFONAVIT | 18,372.18 |
| Total | \$ 180,386.72 |

Nota 5.4.-TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Este rubro refleja partidas por entregar al Municipio de Guaymas Sonora, y el saldo al 30 de septiembre de 2019 asciende a la cantidad de \$ 47,971.45

Nota 6.-OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO:

Las primas de antigüedad para los empleados del Instituto Municipal Indigenista se cargan a los resultados del ejercicio en el que se pagan; sin embargo no se realiza ningún cálculo actuarial para determinar estos importes ni se ha creado una reserva efectiva de fondos para estas contingencias.

Nota 7.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

La Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre de 2019 muestra un saldo negativo de \$ 243,741.70 constituido por la pérdida obtenida en el ejercicio 2019, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

| | Septiembre 30, 2019 |
|--|----------------------------|
| Donaciones de Capital | 0 |
| Resultado del ejercicio 2019 | -45,793.73 |
| Resultado de ejercicios anteriores | -197,947.97 |
| Total Hacienda Pública/patrimonio | -\$243,741.70 |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

Nota 8.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Instituto Municipal Indigenista, por el período concluido el 30 de septiembre 2019, se derivan de la recepción de Transferencias de Recursos otorgadas por el Municipio de Guaymas Sonora.

Durante el período comprendido del 01 de Enero al 30 de septiembre de 2019 la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

| INGRESOS: | | Ingreso | % |
|------------------|--|-------------------|------------|
| Clave | Capítulo | Captado | |
| 1000 | Impuestos | | |
| 3000 | Contribuciones de mejoras | | |
| 4000 | Derechos | | |
| 5000 | Productos | | |
| 6000 | Aprovechamientos | | |
| 7000 | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales) | | |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones | | |
| 9000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 669,888.99 | 100 |
| | TOTAL DE INGRESOS: | 669,888.99 | 100 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Nota 9.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

En este rubro se engloban todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019, relacionadas con la administración del Instituto Municipal Indigenista. Al 30 de septiembre de 2019 la suma total de los gastos y otras pérdidas fue por un monto de \$ 715,682.72 y se reflejan de la siguiente manera:

| EGRESOS : | | Egreso | |
|------------------|---|---------------------|------------|
| Clave | Capítulo | Ejercido | % |
| 1000 | Servicios Personales | 581,293.14 | 81 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 34,734.25 | 5 |
| 3000 | Servicios Generales | 99,655.33 | 14 |
| 4000 | Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas | 0.00 | |
| 6000 | Inversión Pública | 0.00 | |
| 9000 | Deuda Pública | 0.00 | |
| | TOTAL DE EGRESOS: | \$715,682.72 | 100 |

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 10.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el segundo trimestre del ejercicio 2019 la cuenta Donaciones de Capital no tuvo movimiento.

Nota 11.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el trimestre terminado al 30 de septiembre de 2019 este patrimonio disminuyó en la cantidad de \$ -45,793.73 y se refleja de la siguiente manera:

| | | | | |
|--|-----|----|---|------------|
| Pérdida (Desahorro) del ejercicio 2019 | por | \$ | - | 45,793.73 |
| Pérdida (Desahorro) del ejercicio 2018 | por | \$ | - | 108,549.26 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 12.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de Enero de 2019 y al 30 de septiembre de 2019.

| Concepto | 01 enero 2019 | 30 de Sept 2019 |
|------------------|---------------------|--------------------|
| Efectivo | 929.43 | 0 |
| Bancos/tesorería | 38,213.97 | \$ 8,290.50 |
| Total | \$ 39,143.40 | \$ 8,290.50 |

Nota 13.- CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTION ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|------------|-------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -45,793.13 | -108,549.26 |

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|--------------------|
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación | -45,793.13 | -108,549.26 |

Nota 14.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del período terminado el 30 de septiembre 2019 por la cantidad de \$669,888.99 fueron iguales a los ingresos contables.

| CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES | | |
|--|--|----------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | \$ 669,888.99 |
| MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | 0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | |
| | | |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 0 |
| Ingresos derivados de financiamiento | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |
| INGRESOS CONTABLES | | \$ 669,888.99 |

Nota 15.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el período terminado el 30 de septiembre de 2019 corresponde al pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores y se presenta de la siguiente manera:

| CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES | | |
|--|--------------|----------------------|
| TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | \$ 761,574.32 |
| MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 45,891.60 |
| Mobiliario y equipo de administración | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | \$ 45,891.60 | |
| Otros egresos presupuestales no contables | | |
| | | |

| | | | |
|--|---|--|----------------------|
| MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | | |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - | | |
| Provisiones | - | | |
| Otros Gastos contables no presupuestales | - | | |
| | | | |
| TOTAL DEL GASTO CONTABLE | | | \$ 715,682.72 |

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Nota 16.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Al 30 de septiembre de 2019, el Instituto Municipal Indigenista, no tiene registros en cuentas de orden contables.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS:

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2019, es el siguiente:

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE INGRESOS | |
|---|--------------|
| Ley de ingresos estimada | 1,085,294.00 |
| Ley de ingresos por ejecutar | 415,405.01 |
| Ley de ingresos modificada | 0.00 |
| Ley de ingresos devengada | 0.00 |
| Ley de ingresos recaudada | 669,888.99 |

- ✓ La cuenta de ley de ingresos estimada refleja el presupuesto que fue autorizado.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos modificada refleja el saldo del presupuesto de ingresos original modificado.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos por ejecutar refleja el recurso que no se recibió por la Entidad durante el ejercicio 2019.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos devengado, refleja el monto de los ingresos reconocidos por conocerse el derecho de cobro de dichos ingresos.
- ✓ La cuenta de ley de ingresos recaudado representa el importe de los ingresos que realmente recibió la Entidad durante el ejercicio 2019.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS

El siguiente es saldo de las cuentas de orden presupuestales de los egresos al 30 de septiembre de 2019:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Presupuesto de egresos aprobado | 1,085,287.00 |
| Presupuesto de egresos modificado | 0.00 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | 323,712.68 |
| Presupuesto de egresos comprometido | 0.00 |
| Presupuesto de egresos devengado | 48,920.06 |
| Presupuesto de egresos ejercido | 0.00 |
| Presupuesto de egresos pagado | 712,654.26 |

- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos aprobado representa el importe del presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos del Municipio de Guaymas Sonora para el ejercicio 2019.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos modificado refleja las modificaciones hechas al presupuesto de egresos original.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos por ejercer refleja el importe del presupuesto autorizado más el presupuesto de egresos modificado y que no fue ejercido en el ejercicio 2019.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos comprometido, refleja el presupuesto que realmente ha sido reconocido por la Entidad para liquidar sus compromisos contraídos.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos devengado refleja el presupuesto que fue comprometido con el proveedor y que este mismo generó la factura correspondiente para la programación de su pago.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos ejercido, refleja el presupuesto que se comprometió, se devengó y se ejerció, sin que se hiciera el pago correspondiente.
- ✓ La cuenta de presupuesto de egresos pagado, refleja el presupuesto que fue realmente cubierto al proveedor que presentó sus facturas para su pago.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 17.-CONSTITUCION LEGAL

El Instituto Municipal Indigenista es un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio, fue creado con fundamento en lo establecido en la fracción IV del artículo 81 del Reglamento Interior del Ayuntamiento del Municipio de Guaymas en relación con los artículos 61, fracción III inciso h y 106 y 107 fracción I, 108 y demás relativos aplicables de la Ley de Gobierno y Administración Municipal. El acuerdo de creación fue publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, Número 45 SECC II del día jueves 3 de Diciembre de 2015. Su organización, funcionamiento y situación patrimonial se regula conforme a la Ley de Gobierno y Administración Municipal.

Nota 18.-OBJETO DE LA ENTIDAD:

El Instituto tiene como prioridad el apoyo a la preservación de la cultura y la historia, y entre sus principales objetivos se encuentra el de crear una paramunicipal que sirva como instrumento de apoyo, gestoría y asesoría en el mejoramiento de la calidad de vida y la protección de su patrimonio cultural e intelectual, y la difusión de la historia de la etnia Yaqui que se encuentran asentadas en el Municipio de Guaymas Sonora, contando con una sede de personal comprometido y capacitado que nos permita trabajar con los tres niveles de gobierno, la iniciativa privada en coordinación con los beneficiados exclusivamente para el desarrollo de esta actividad.

Nota 19.- ÓRGANO DE GOBIERNO:

Para su administración y funcionamiento el Instituto contará con:

- I.- Junta de Gobierno,
- II.-Consejo Consultivo,
- III.-Director General
- IV.-Comisario Público.

Nota 20.- INTEGRACIÓN DEL PATRIMONIO:

El patrimonio y los ingresos corrientes del Instituto se encuentran conformados por:

- I.- Todos los bienes e inmuebles propiedad del Instituto,
- II.- Todas las donaciones, subsidios, aportaciones, legados y demás estímulos que a favor del organismo le hagan los Gobiernos, Federal, Estatal y Municipal y las Personas Físicas y morales Públicas y Privadas,
- III.- Recursos provenientes de la prestación de servicios técnicos propios inherentes del Instituto,
- IV.- Rendimientos, percepciones, recuperaciones, beneficios o frutos que obtengan de su patrimonio y utilidades que se obtengan en el cumplimiento de su objetivo de cualquier otra obra o actividad que realice.
- V.- Los remanentes, utilidades, productos, intereses, rentas y ventas que obtenga de su patrimonio.
- VI.- Créditos y demás financiamientos que obtenga para el cumplimiento de sus fines.
- VII.- Los demás bienes y derechos que formen parte de su patrimonio por cualquier título legal.
- VIII.- Recursos otorgados por el Ayuntamiento de Guaymas dispuestos en el Presupuesto de Egresos.

POLÍTICAS CONTABLES:

Nota 21.- FORMULACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros básicos del Instituto Municipal Indigenista, y sus notas aclaratorias del período que terminó el 30 de septiembre de 2019, están expresados a su valor histórico, considerando los principios de contabilidad gubernamental que se aplican a este tipo de entidades, siendo también expresados dichos estados financieros tomando como base las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

21.1 Activos fijos:

El Instituto Municipal Indigenista, mantiene la política de contabilizar estos activos a su valor histórico, considerando las fuentes de origen:

- a).- Al costo de adquisición de las partidas compradas en forma directa incluyendo el IVA.
- b).- Al valor de los bienes que le sean donados, según el acta de donación correspondiente.

21.2.- Depreciaciones:

Por diversas razones de carácter técnico y contable, durante el ejercicio 2019 no fue posible efectuar el registro contable de las depreciaciones de los mismos.

21.3.-Prestaciones laborales:

El Instituto Municipal Indigenista, ha tenido por política contable considerar las prestaciones de carácter laboral de sus trabajadores de confianza, tales como primas de antigüedad, indemnizaciones por terminación de la relación de trabajo, riesgos de trabajo, etc., hasta el momento de su retiro.

21.4.-Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.

A partir del ejercicio 2019, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, entre otros), es considerado como un Adeudo del Ejercicio Fiscal Anterior (ADEFAS). Cuando se realiza el pago en el ejercicio actual de un pasivo registrado en un ejercicio anterior, se genera un registro automático afectando el pasivo, y sus correspondientes cuentas de orden presupuestales de los momentos contables en la partida 99101.

Nota 22.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

La información que se presenta en el Reporte Analítico de la Deuda, corresponde únicamente a otros pasivos generados por la adquisición de bienes y servicios.

Nota 23.- PROCESO DE MEJORA

Para efecto de cumplir cabalmente con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del CONAC, se empezó a utilizar en el ejercicio 2019 el Sistema Contable SUPERCONTABILIDAD.

Guaymas, Sonora, 15 de Noviembre de 2019.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

C. Lic. Célida Botello Navarro
Tesorera Municipal

C. Lic. Griselda Ilian López Martínez
Dir Instituto Municipal Indigenista