

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2020

NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2020

**NOTA 1.- EFECTIVO/BANCOS/TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES**

Al 30 de junio de 2020 este rubro de cuentas lo integran los saldos de diversas cuentas de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos propios así como los Donativos y Transferencias de Recursos Fiscales por un importe de \$ 316,037.02

El Efectivo en Caja, se integra por la cantidad de \$ 2,000.00

La cuenta de bancos se integra por los diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco y sus importes de mayor a menor según los saldos al 30 de junio de 2020

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
SCOTIABANK CTA 11200039047	291,739.77
SCOTIABANK CTA 11202587548	22,297.25

**TOTAL CAJA Y BANCOS 314,037.02**

**NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:**

Representadas principalmente por Subsidio al Empleo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Al 30 de junio del 2020 este rubro cerró con un importe de \$ 1,015,548.97

Cuenta/Concepto	30 de junio 2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.04
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	184,386.93
<b>Total</b>	<b>\$ 1,015,548.97</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE.-**

**NOTA 3.- BIENES MUEBLES:**

**3.1.-Mobiliario y equipo de administración:**

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, Mobiliario y equipo, Bienes de Consumo y Equipo de Cómputo, con un monto al 30 de junio de 2020 por \$ 97,268.33.

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2020

**3.2.- Equipo Educacional.**

Al 30 de junio de 2020, se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas del equipo de Educacional, con un importe de \$ 232,122.09

**3.3.- Vehículos y equipo de transporte.**

Al 30 de junio de 2020, se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de transporte, con un importe de \$ 75,000.00

**3.4.- Maquinaria, otros equipos y herramientas.**

Al 30 de junio de 2020, se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Maquinaria, otros equipos y herramientas compuestas por: Equipo de eventos y Herramientas por un importe de \$ 32,385.34

**3.5.- Depreciaciones**

Debido a que a la fecha el proceso de integración y depuración de los bienes no ha sido concluido no fue posible efectuar el registro contable de las depreciaciones de los mismos.

**NOTA 4.-PASIVO:  
CIRCULANTE:**

Al 30 de junio de 2020, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 1,219,957.40 integrado por diferentes conceptos, tales como Acreedores Diversos por pagar a corto plazo (acreedores diversos) y retenciones de impuestos, etc.

Las cuentas que integran las cuentas por pagar se detallan a continuación:

**4.1.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:**

Esta cuenta representa el adeudo pendiente por cubrir por servicios personales derivado de la recepción de un trabajo personal subordinado que no fue liquidado, así como la nómina de la última quincena de junio en por un importe de \$ 236,517.31

**4.2.- Proveedores:**

Esta cuenta representa todas las operaciones pendientes de pago a proveedores misma que refleja un importe de \$ 190,719.90

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2020**

**4.3.-Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:**

Esta cuenta se encuentra integrada por las retenciones de sueldos y salarios y en general por el servicio personal subordinado así como de Asimilables a salarios y Retenciones por Arrendamiento de Edificios. Su importe se representa por un monto de \$ 689,276.89 y se conforma de la siguiente manera:

	<b>30 de junio de 2020</b>
I.S.R. RETENIDO POR NOMINA	435,832.10
I.S.R. RETENIDO ASIMILABLES	2,948.40
10% ISR RETENIDO PERSONAS FI	98,330.23
4% Retenido Por Flete	140.80
10.6 Retención de Iva	-4,839.39
ISSSTESON	156,864.75
<b>Total impuestos retenidos</b>	<b>689,276.89</b>

**4.4.-Otras Cuentas por pagar a corto plazo:**

Esta cuenta representa el adeudo a acreedores diversos derivados d las operaciones del ente público por un importe de \$ 103,443.30

**NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.**

Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio de 2020 muestra saldo de \$ 548,404.35 constituido por las Aportaciones, el desahorro (pérdida) obtenido en el ejercicio 2020, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>30 de junio de 2020</b>
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64
Resultado del ejercicio (ahorro )	376,323.12
Resultados de ejercicios anteriores	48,612.59
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ 548,404.35</b>