

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

NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA III TRIMESTRE 2020

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

Al 30 de septiembre 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 \$ 580,672.73

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 septiembre de 2020

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
SCOTIABANK CTA 11200039047	455,062.72
SCOTIABANK CTA 11202587548	123,610.01
TOTAL CAJA Y BANCOS	578,672.73

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 septiembre del 2020 este rubro cerró con un importe de \$ 1,019,220.32

Cuenta/Concepto	30 de septiembre 2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.04
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	188,058.28
Total	\$ 1,019,220.32

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 septiembre de 2020 por \$ 97,268.33.

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

3.2.- Equipo Educacional.

Al 30 de septiembre 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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2020, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 1,279,591.57 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 septiembre en por un importe de \$ 219,335.48

4.2.- Proveedores:

Esta cuenta representa todas las operaciones pendientes de pago a proveedores misma que refleja un importe de \$ 113,763.90, cabe hacer mención que el proveedor de renta bonifico

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

Los meses pendientes de pago del 15 de noviembre al 31 de diciembre de 2020, cancelando los recibos de renta y proporcionando los recibos correspondientes.

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 \$ 677,266.89 y se conforma de la siguiente manera:

	30 de septiembre de 2020
I.S.R. RETENIDO POR NOMINA	422,973.08
I.S.R. RETENIDO ASIMILABLES	2,948.40
10% ISR RETENIDO PERSONAS FI	99,179.23
4% Retenido Por Flete	140.80
10.6 Retención de Iva	-4,839.39
ISSSTESON	156,864.77
Total impuestos retenidos	677,266.89

4.4.-Otras Cuentas por pagar a corto plazo:

Esta cuenta representa el adeudo a acreedores diversos derivados de las operaciones del ente público por un importe de \$ 269,225.30

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre de 2020 muestra saldo de \$ 757,077.24 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:

	30 de junio de 2020
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64

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

Resultado del ejercicio (ahorro)	460,539.12
Resultados de ejercicios anteriores	173,069.48
Total Hacienda Pública/patrimonio	\$ 757,077.24

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

NOTA 6.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Instituto Municipal de Cultura y Arte, durante el periodo de enero a septiembre de 2020, se derivan del cobro de los Ingresos por Cuotas, Eventos y Donativos así como, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, etc.

Durante el periodo en mención la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

INGRESOS:		Ingreso	%
Clave	Capítulo	Captado	
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	265,938.04	4.5%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,635,379.25	95.5%
	TOTAL DE INGRESOS:	5,901,317.29	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a septiembre de 2020, relacionadas con la administración del Instituto Municipal de Cultura y Arte, en sus diferentes áreas. La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$5,942,506.9 y se reflejan de la siguiente manera:

E G R E S O S :		Egreso	%
Clave	Capítulo	Ejercido	
10000	Servicios Personales	5,126,178.47	86.2%
20000	Materiales y Suministros	34,886.09	0.5%