

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS**  
**Estado de Actividades**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

O.P. 6

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Ene-Dic/2020	Ene-Dic/2019
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	320,991.04	706,910.12
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	974,950.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	8,176,634.53	8,128,733.32
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>8,497,625.57</b>	<b>9,810,593.44</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	7,103,579.84	7,140,954.82
Materiales y Suministros	60,009.82	172,988.05
Servicios Generales	1,254,310.17	2,749,542.38
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>8,477,899.83</b>	<b>10,063,485.25</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>79,725.74</b>	<b>-252,891.81</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

*B. Barayón*  
**LCDA. BRENDA ARLET BARAJAS LOPEZ**  
**DIRECTORA GENERAL**

**C.P. CELIDA BOTELLO NAVARRO PCCAG**  
**TESORERA MUNICIPAL**

**TESORERIA MUNICIPAL**  
**GUAYMAS, SONORA**  
**ADMINISTRACION**  
**2018-2021**



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

**NOTAS DE DESGLOCE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020**

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

Al 31 de diciembre 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 \$ 76,549.96

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 31 de diciembre de 2020

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
SCOTIABANK CTA 11200039047	19,234.48
SCOTIABANK CTA 11202587548	55,315.48
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>76,549.96</b>

**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 31 de diciembre del 2020 este rubro cerró con un importe de \$ 920,160.11

Cuenta/Concepto	31 de diciembre de 2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.04
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	88,998.07
<b>Total</b>	<b>\$ 920,160.11</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 31 de diciembre de 2020 por \$ 108,248.89

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

**3.2.- Equipo Educacional.**

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2020, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 706,819.46 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 cancelado contablemente por un importe de \$ 47,487.16

**4.2.- Proveedores:**

Esta cuenta representa todas las operaciones pendientes de pago a proveedores misma que refleja un importe de \$ 113,763.90

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV**  
**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 \$ 442,125.10 y se conforma de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de 2020</u>
I.S.R. RETENIDO POR NOMINA	346,000.27
I.S.R. RETENIDO ASIMILABLES	2,948.40
10% ISR RETENIDO PERSONAS FI	76,308.23
4% Retenido Por Flete	140.80
10.6 Retención de Iva	-4,839.39
ISSSTESON	21,566.79
<b>Total impuestos retenidos</b>	<u>442,125.10</u>

**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 31 de diciembre de 2020 muestra saldo de \$ 657,921.19 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:

	<u>31 diciembre de 2020</u>
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64
Resultado del ejercicio (ahorro )	
Resultados de ejercicios anteriores	534,452.55
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ 657,921.19</b>

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

**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 diciembre 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:

<b>I N G R E S O S :</b>		<b>Ingreso</b>	<b>%</b>
<b>Clave</b>	<b>Capítulo</b>	<b>Captado</b>	
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	320,991.04	3.8%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,176,634.53	96.2%
	<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>8,497,625.57</b>	<b>100%</b>

**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 diciembre 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 \$8,428,880.39 y se reflejan de la siguiente manera:

<b>E G R E S O S :</b>		<b>Egreso</b>	<b>%</b>
<b>Clave</b>	<b>Capítulo</b>	<b>Ejercido</b>	
10000	Servicios Personales	7,103,579.84	84.2%
20000	Materiales y Suministros	59,149.82	0.7%
30000	Servicios Generales	1,255,170.17	14.8%
40000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	-	0%

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

50000	Bienes Muebles, Intangibles	Inmuebles e	10,980.56	0.3%
60000	Inversión Pública		-	0%
90000	Deuda Pública		-	0%
	<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>		<b>8,428,880.39</b>	<b>100%</b>

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA**

**NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el periodo de enero a diciembre de 2020 las Aportaciones tuvieron movimientos de la siguiente manera:

Saldo Aportaciones al 01 de enero 2020	123,468.64
Aportaciones	0.00
Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2020	123,468.64

**NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el periodo de enero a diciembre de 2020 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

Utilidad (ahorro) IV trimestre 2020      por      79,725.74

Utilidad (ahorro) del periodo      por      \$ 79,725.74

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto	01 enero 2020	31 de dic. 2020
Efectivo	0.00	0.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00

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

<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------

**NOTA 11.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Los ingresos presupuestarios del periodo enero a diciembre de 2020 no sufrieron diferencias de los ingresos.

<b>CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>
--

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>8,497,625.57</b>
<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		-	
Remanente de ejercicios anteriores		-	
<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			
<b>INGRESOS CONTABLES</b>			<b>8,497,625.57</b>

**NOTA 12.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:**

Los egresos se representan de la siguiente manera:

<b>CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>
--

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>			<b>8,428,880.39</b>
<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			
Mobiliario y equipo de administración			

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

Vehículos y equipo terrestre			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
Obra Pública en bienes propios			
Amortización de la deuda Pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			
<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>			-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		-	
Provisiones		-	
Otros Gastos contables no presupuestales		-	
<b>TOTAL DEL GASTO CONTABLE</b>			<b>8,428,880.39</b>

**NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN**

**13.1.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:**

Derivado de los compromisos contingentes, se registraron, las siguientes cuentas de orden:

Concepto/Nombre de la Cuenta	Importe
Bienes Bajo Contrato de Comodato	\$ 131,215.78
<b>Total de Cuentas de Orden Contables</b>	<b>\$ 131,215.78</b>

**13.2.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

Ley de Ingresos Estimada	7,754,066.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-743,559.57
Ley de Ingresos Devengada	
Ley de Ingresos Recaudada	8,497,625.57

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

Presupuesto de Egresos Aproba	7,754,066.00
Presupuesto de Egresos por Ej	-674,814.39
Presupuesto de Egresos Compro	0.00
Presupuesto de Egresos Deveng	0.00
Presupuesto de Egresos Ejerci	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	8,428,880.39
<b>Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales</b>	<b>15,508,132.00</b>

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

Los Estados Financieros de Instituto Municipal de Cultura y Arte, que refleja los saldos y movimientos, al 31 de diciembre de 2020, 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 se consideran para la mejor toma de decisiones.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Municipio de Guaymas, Sonora y sus órganos económico-administrativos en los que se localizan las Paramunicipales, juegan un papel muy importante en el desarrollo de las actividades locales y regionales. El IMCA pertenece a un brazo administrativo del gobierno municipal y por lo mismo obtiene una participación económica para solventar las operaciones diarias del mismo.

El IMCA brinda opciones de esparcimiento cultural y artístico a la ciudadanía guaymense, con el fin de preparar a niños, jóvenes y ofrecer un escenario sano en la convivencia con adultos mayores en donde desarrollan sus habilidades para la pintura, el canto, los instrumentos y el baile. Con todo esto, IMCA ofrece los servicios de talleres dinámicos, artísticos y musicales, provee las

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

herramientas y artículos necesarios para el desenvolvimiento de las personas en cualquiera de las ramas artísticas y culturales.

El Panorama financiero produce una estabilidad de ingresos propios por lo menos al cierre del 2020. Durante el verano se crea el campamento para niños en época vacacional. Los ingresos propios representan, al 31 de diciembre de 2020, representaron el 3.8% de los ingresos totales. Esto derivado de las operaciones realizadas en el periodo en mención.

Los gastos fijos como son, servicios personales, papelería y mantenimiento de oficina representan el 84.2% de los gastos al cierre del periodo.

**3. Autorización e Historia**

a) Fecha de creación del ente.

La fecha de creación y es del 12 de enero de 2010, misma en donde se adquieren los poderes nominales para la dirección general

b) Principales cambios en su estructura.

El organismo mantiene una estructura que considera necesaria para la realización de las operaciones básicas. Desde su creación, la figura del director general permanece, y se mantiene la base nominal establecida desde origen del instituto.

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto social.

El objeto social del organismo es la de brindar espacios de esparcimiento cultural y artístico a través de talleres y eventos a fin de crear convivencia sana.

b) Principal actividad.

Sin duda, la principal actividad es ofrecer talleres artísticos y culturales así como crear eventos de índole cultural para los guaymenses.

c) Ejercicio fiscal.

Los ejercicios fiscales comprenden las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio.

d) Régimen jurídico.

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

El régimen fiscal es la de persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta

e) Consideraciones fiscales del ente:

El organismo tiene la responsabilidad de retener el ISR por concepto de nómina, asimilables a salarios así como el pago de honorarios profesionales y arrendamientos. En materia de seguridad social, el IMCA cuenta con ISSSTESON por lo que se retiene a los empleados registrados ante este instituto.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de ninguna especie.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La base de la preparación de los estados financieros se realizó con base a la normatividad emitida por CONAC y las disposiciones legales aplicables. En los mismos se reconoce la valoración, valuación y revela los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Los costos utilizados en las operaciones son a valor histórico, mismos que son comprobados por las facturas y/o evidencia necesaria para el registro correspondiente.

Así mismo, los asientos contables registrados y la información financiera se realizaron bajo los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Nuestra contabilidad es en base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad manifestando las siguientes políticas de registro:

- Los registros contables son con costos históricos
- Las pólizas utilizadas para la afectación del devengado son: Ingresos (I) así como los Pagos Directos (P) en donde se crean los momentos contables:

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**