

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
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 del 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 \$ 71,478.73. El efectivo representado por \$ 5,000.00

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 del 2020

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
Scotiabank Inverlat Cta:255-8319	71,478.73
Scotiabank Inverlat 11202588498	0.00
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>0.00</b>

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

Representadas principalmente por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por cobrar a corto plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes. Al 31 de diciembre del 2020 este rubro cerró con un importe de \$ 4,407,508.04

Cuenta/Concepto	Diciembre 31, 2020
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:</b>	<b>3,484,528.24</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,106.57
Fondos con Afectación Específica	7.94
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	3,483,413.73
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:</b>	<b>922,979.80</b>
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	922,979.80
<b>Total de Derechos a Recibir Efectivos, Bienes o Servicios</b>	<b>\$ 4,407,508.04</b>

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020

**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 del 2020 por \$ 130,721.89

**3.2.- Mobiliario y equipo de educación:**

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de educación, con un monto al 31 de diciembre del 2020 por \$ 0.00

**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 \$ 66,174.17

**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 \$ 113,091.89

**3.5.- Depreciaciones**

Se aplicaron depreciaciones por un monto de \$ 151,229.82

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

Al 31 de diciembre de 2020 el Instituto de Festividades de Guaymas muestra un importe de \$ 6,635,008.49

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

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

Esta cuenta representa el adeudo a servicios personales derivados de las operaciones pendientes por liquidar por un importe de \$ 2,500.00

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020

4.2.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Proveedores):

Esta cuenta representa el adeudo a proveedores derivados de las operaciones del ente público por un importe de \$ 1,618,254.16

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 además de retenciones por arrendamiento de edificios. Su importe se representa por un monto de \$ 177,778.30 y se conforma de la siguiente manera:

	31 diciembre 2020
ISR RET. POR ARREND. Y/O SER	38,818.29
IVA RETENIDO	151,006.33
ISPT RETENIDO	-12,786.14
IMSS RETENIDO	320.34
IVA A CARGO	419.48
<b>Total impuestos retenidos</b>	<b>177,778.30</b>

4.3 Otros Pasivos Circulantes.-

Compuestos principalmente por la cuenta de Acreedores Diversos por un importe de \$ 4,836,759.73

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre del 2020 muestra saldo de \$ - 1,992,263.59 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>Diciembre 31, 2020</u>
Aportaciones (Patrimonio)	133,420.00
Resultado del ejercicio ( desahorro )	500,948.47
Resultados de ejercicios anteriores	-2,626,632.06
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ - 1,992,263.59</b>

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS**  
**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 de Festividades de Guaymas, durante el periodo de Enero a diciembre del 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)	2,257,280.00	37%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,919,219.29	63%
	<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>6,176,499.29</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 del 2020, relacionadas con la administración del Instituto de Festividades de Guaymas, en sus diferentes áreas. La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$ 4,825,066.62 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	1,050,653.65	19%
20000	Materiales y Suministros	200,234.28	3%
30000	Servicios Generales	4,424,662.89	77%
40000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	0.00	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	55,881.28	1%
60000	Inversión Pública	0.00	0%
90000	Deuda Pública	0.00	0%
	<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>5,731,432.10</b>	<b>100%</b>

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020**  
**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA**

**NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el periodo de enero a diciembre del 2020 las Aportaciones no tuvieron un ningún movimiento:

Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2020	133,420.00
Aportaciones	0.00
Saldo Aportaciones al 31 de diciembre del 2020	133,420.00

**NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:**

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

Utilidad (desahorro) I trimestre 2020 por	\$ - 112,275.64
Utilidad (desahorro) II trimestre 2020 por	\$ - 113,646.30
Utilidad (desahorro) III trimestre 2020 por	\$ 697,184.18
Utilidad (desahorro) IV trimestre 2020 por	\$ 500,948.47

**Utilidad (desahorro) Al PERIODO** **\$ 500,948.47**

**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 del 2020

Concepto	01 enero 2020	31 diciembre 2020
Efectivo	0.00	5,000.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	7.94	7.94
<b>Total</b>	<b>7.94</b>	<b>5,007.94</b>

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020**

**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>6,598,024.00</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>6,598,024.00</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>6,598,024.00</b>
<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			
Mobiliario y equipo de administración			
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			

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020**

<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>6,598,024.00</b>

**NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:**

Ley de Ingresos Estimada	6,598,023.99	
Ley de Ingresos por Ejecutar		1,271,524.70
Ley de Ingresos Devengada		0.00
Ley de Ingresos Recaudada		5,326,499.29
Presupuesto de Egresos Aproba		6,598,023.90
Presupuesto de Egresos por Ej	909,491.80	
Presupuesto de egresos Modificado	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Compro	0.00	
Presupuesto de Egresos Deveng	0.00	
Presupuesto de Egresos Ejerci	0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	5,688,532.10	
<b>Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales</b>	<b>13,196,047.89</b>	<b>13,196,047.89</b>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Introducción**

Los Estados Financieros de Instituto de Festividades, 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 IFG pertenece a un brazo administrativo del gobierno municipal y por lo mismo obtiene una participación económica para solventar las operaciones diarias del mismo.

Al término de la fiesta más importante que es el Carnaval Internacional, los ingresos principales provienen de la venta de boletos y cerveza así como de las Transferencias Municipales, además de la realización de eventos públicos en relación a bailes populares y presentación de artistas. La participación del Municipio en los ingresos del IFG representan el 37%.

El Panorama financiero se produce a la baja por lo que la elaboración de eventos con participación ciudadana otorga la posibilidad de obtener recursos propios para mantenimiento de oficinas y pago de sueldos.

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020

Los gastos fijos como son, servicios personales, papelería y mantenimiento de oficina representan el 100% de los gastos al cierre del trimestre.

**3. Autorización e Historia**

a) Fecha de creación del ente.

La fecha de creación y es del 10 de abril de 2008, 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, aunque durante el trienio 2015-2018 se mantuvo acéfalo el puesto surgiendo con ello una encargada de despacho. A partir del mes de octubre de 2018 se retoma la figura del director, un ayudante general y un auxiliar contable.

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto social.

El objeto social del organismo es la de crear y organizar las fiestas populares del municipio bajo los principios básicos de igualdad y armonía.

b) Principal actividad.

Sin duda, la principal actividad es la organización dirección, planeación y logística del carnaval de Guaymas.

c) Ejercicio fiscal.

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

d) Régimen jurídico.

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

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020

e) Estructura organizacional básica.

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. Los empleados no cuentan con servicio médico por lo que las retenciones de ISSSTESON no se están realizando, ni de ningún otro tipo en relación a la seguridad social.

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.

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020**  
 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:

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE 2020					
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA. ORGANISMO PARAMUNICIPAL: INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS					O.P.2
ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	76,478.73	43,400.44	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,635,008.49	7,421,308.09
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,114.61	33,923.21	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,406,393.63	4,747,895.53	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>4,483,986.77</b>	<b>4,825,219.18</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>6,635,008.49</b>	<b>7,421,308.09</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	309,987.55	254,106.67	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-151,229.82	-151,229.82	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>6,635,008.49</b>	<b>7,421,308.09</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>158,758.13</b>	<b>102,876.85</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>4,642,744.90</b>	<b>4,928,096.03</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	133,420.00	133,420.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	500,848.47	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,626,632.06	-2,626,632.06
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-1,992,263.59</b>	<b>-2,493,212.06</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,642,744.90</b>	<b>4,928,096.03</b>
Declaro bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor					
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES</b>					
Ley de Ingresos Estimada	6,598,023.99		Ley de Ingresos Estimada	6,598,023.99	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		1,271,524.70	Ley de Ingresos por Ejecutar		1,271,524.70
Ley de Ingresos Devengada		0.00	Ley de Ingresos Devengada		0.00
Ley de Ingresos Recaudada		5,326,499.29	Ley de Ingresos Recaudada		5,326,499.29
Presupuesto de Egresos Aprobado		6,598,023.90	Presupuesto de Egresos Aprobado		6,598,023.90
Presupuesto de Egresos por Ej	909,491.80		Presupuesto de Egresos por Ej	909,491.80	0.00
Presupuesto de egresos Modificado	0.00	0.00	Presupuesto de egresos Modificado		0.00
Presupuesto de Egresos Compra	0.00		Presupuesto de Egresos Compra		0.00
Presupuesto de Egresos Deveng	0.00		Presupuesto de Egresos Deveng		0.00
Presupuesto de Egresos Ejerci	0.00		Presupuesto de Egresos Ejerci		0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	5,688,532.10		Presupuesto de Egresos Pagado	5,688,532.10	0.00
<b>Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales</b>	<b>13,195,047.89</b>	<b>13,195,047.89</b>	<b>Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales</b>	<b>13,195,047.89</b>	<b>13,195,047.89</b>
<b>LIC. CÉLIDA BOTELLO NAVARRO</b>		<b>C. FAUSTO ALBERTO GUTIERREZ VALENZUELA</b>			
TESORERA MUNICIPAL		DIRECTOR GENERAL			

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/patrimonio es valor histórico, el IFG no reexpresa sus estados financieros.
- b) El IFG no tiene relaciones con operaciones en el extranjero, de hecho, sus ingresos o el 50% de ellos, durante un periodo fiscal, provienen de Transferencias de Recursos Fiscales de Municipio de Guaymas.
- c) El IFG no cuenta con inversiones financieras ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.
- d) No contamos con Inventarios.
- e) Provisiones: Las provisiones se realizan de acuerdo a las necesidades de registro. Para el IFG, las provisiones se realizan por: deuda de pasivos con proveedores, nominas pendientes de pagar y laudos laborales con afectación a cuentas de orden.
- f) Reservas: No contamos con reservas.
- g) Las afectaciones en pólizas por conceptos de reclasificación, en materia del gasto e ingreso perteneciente a otro ejercicio fiscal, se registran en Resultados de Ejercicios Anteriores.
- h) Depuración y cancelación de saldos: Las depuraciones y cancelaciones de saldos son autorizados por la Junta de Gobierno

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No contamos con operaciones en moneda extranjera

Los registros contables en los que se contemple las operaciones con moneda extranjera, estos comprobantes serán traducidos a valor den moneda nacional.



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020**  
**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**  
 La deuda pública del Instituto refleja los saldos generados por:  
 Nóminas pendientes por pagar, Proveedores a corto Plazo, Retenciones  
 y Contribuciones y Acreedores Diversos:

<b>INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS, SONORA</b>					
<b>ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS</b>					
<b>PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>					
					<b>O.P.11</b>
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONTO CONTRATADO (PESOS)	INSTITUCION ACREEDORA	SALDO INICIAL AL 1º DE ENERO DE 2020	AMORTIZACIONES PAGADAS	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
Instituciones de Crédito					
(Desglosar)					
Títulos y Valores					
(Desglosar)					
Arrendamientos Financieros					
(Desglosar)					
<b>Total Deuda Pública a Corto Plazo</b>					
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
Instituciones de Crédito					
(Desglosar)					
Títulos y Valores					
(Desglosar)					
Arrendamientos Financieros					
(Desglosar)					
<b>Total Deuda Pública a Largo Plazo</b>					
<b>Otros Pasivos</b>					
Servicios Personales por Pagar	478,619.39		2,600.00	478,619.39	2,600.00
Nómina por pagar administrac	478,619.39	INTERNO	2,600.00	478,619.39	2,600.00
Proveedores por Pagar a Corto	186,814.99		1,892,966.67	461,811.20	1,617,970.46
Medios y Editorial de Sonora	0.00	INTERNO	30,026.83	0.00	30,026.83
Bearcon, S.A. de C.V.	0.00	INTERNO	50.11	0.00	50.11
Las Cervezas Modelo en Sonor	0.00	INTERNO	41.00	0.00	41.00
TR Promociones, S.A. de C.V.	0.00	INTERNO	0.01	0.00	0.01
Jose Humberto Panduro	40,599.99	INTERNO	0.01	40,600.00	0.00
Norma Perez Ibarra	0.00	INTERNO	540.00	0.00	540.00
Salvador Antonio Montiel Sot	0.00	INTERNO	6,604.10	0.00	6,604.10
Elsa Armida Parra Esparicuet	0.00	INTERNO	-10,000.00	0.00	-10,000.00
Walter Barron Dominguez	0.00	INTERNO	140,800.00	140,800.00	0.00
Cesar Eduardo Remy Martinez	0.00	INTERNO	-20.00	0.00	-20.00
Coca Cola	0.00	INTERNO	2,072.00	96.12	1,975.88
Bianca Elisa Saldamando Osun	0.00	INTERNO	20,996.00	0.00	20,996.00
Promociones Artísticas Tierr	0.00	INTERNO	5,200.00	0.00	5,200.00
José Manuel Angulo Angulo	0.00	INTERNO	199,900.00	0.00	199,900.00
TECATE	0.00	INTERNO	321,020.04	3,456.00	317,564.04
Municipio de Guaymas	0.00	INTERNO	1,001,947.08	136,702.58	864,644.50
Sistemas de Mejoramiento Hab	0.00	INTERNO	580.00	0.00	580.00
Alfonso Uribe Corona	0.00	INTERNO	3,010.75	0.00	3,010.75
Televisora del Yaqui SA	0.00	INTERNO	34,800.00	0.00	34,800.00
Medio y Editorial de Sonora	0.00	INTERNO	130,094.00	0.00	130,094.00
María Isabel Campa Prieto	0.00	INTERNO	590.74	181.50	409.24
Jesus Esteban Ibarra Ramirez	0.00	INTERNO	3,920.00	0.00	3,920.00
Juan Antonio Rubio Guzman	0.00	INTERNO	2,874.00	0.00	2,874.00
CRISTIAN ADRIAN VALENZUELA G	0.00	INTERNO	-1,450.00	0.00	-1,450.00
JESUS ENRIQUE VILLAESCUSA AM	7,540.00	INTERNO	0.00	7,540.00	0.00
FRANCISCA BURRUEL	17,153.00	INTERNO	0.00	17,183.00	-30.00
MARCO A PEREZ CASTRO	15,492.00	INTERNO	0.00	15,492.00	0.00
JOSE A MELENDREZ	99,760.00	INTERNO	0.00	99,760.00	0.00
HIELERA Y REFG DE EMPALME	3,950.00	INTERNO	0.00	0.00	3,950.00
TERESA FLORES	2,320.00	INTERNO	0.00	0.00	2,320.00
Retenciones y Contribuciones p	101,020.91		683,969.38	607,232.00	177,778.30
ISR RET. POR ARREND. Y/O SER	0.00	SAT	44,816.29	6,000.00	38,816.29
IVA RETENIDO	1,859.04	SAT	149,147.29	0.00	151,006.33
ISPT RETENIDO	90,233.87	SAT	389,283.99	492,304.00	-12,786.14
IMSS RETENIDO	0.00	IMSS	320.34	0.00	320.34
IVA A CARGO	6,928.00	SAT	419.48	6,928.00	419.48
Otras Cuentas por Pagar a Cort	860,161.21		4,941,652.03	866,243.61	4,836,769.73
Municipio de Guaymas, Sonora	860,000.00	INTERNO	4,122,243.79	860,000.00	4,122,243.79
Cristian Adrian Valenzuela G	0.00	INTERNO	11,000.00	0.00	11,000.00
Jesus Ballesteros Villas	0.00	INTERNO	79,760.00	0.00	79,760.00
Jose Ernesto Alonso Higuera	0.00	INTERNO	1,380.00	0.00	1,380.00
Fernando Lerna Serrez	0.00	INTERNO	600.00	0.00	600.00
Cesar Eduardo Remy Martinez	0.00	INTERNO	9,478.64	0.00	9,478.64
Francisco Javier Cañedo VIII	0.00	INTERNO	13,800.00	13,800.00	0.00
Operadora de Planes Vacacion	0.00	INTERNO	2.17	0.00	2.17
Jesús Alfonso Ruiz Anaya	0.00	INTERNO	500.00	0.00	500.00
Perla Mariela García Almada	0.00	INTERNO	139.40	0.00	139.40
Dora Elena Carranza Elias	0.00	INTERNO	10.00	0.00	10.00
Cervezas Cusatemoc Moctezum	0.00	INTERNO	206,941.73	48,238.62	158,108.21
Monica Patricia Verdugo Mon	0.00	INTERNO	1,342.54	0.00	1,342.54
Iliana Darlene Rodriguez Man	0.00	INTERNO	3,480.00	0.00	3,480.00
Tomas Antonio Hernandez Ruiz	0.00	INTERNO	20,507.00	0.00	20,507.00
Jorge Humberto Holguin Avile	0.00	INTERNO	31,504.00	0.00	31,504.00
Aaron Ramses Herrera Araujo	0.00	INTERNO	56.00	0.00	56.00
Producciones Show Room SA de	0.00	INTERNO	87,000.00	0.00	87,000.00
Lina Irasema Amparo Ruiz	0.00	INTERNO	41,296.00	0.00	41,296.00
Jose Gregorio Bojorquez Garc	0.00	INTERNO	19,560.00	0.00	19,560.00
Impresora y Editorial SA de	0.00	INTERNO	24,568.64	0.00	24,568.64
Tv Corporativo Nogaes Sonor	0.00	INTERNO	34,800.00	0.00	34,800.00
Natalia Teresa Vidales Rodri	0.00	INTERNO	18,560.00	18,560.00	0.00
Brenda Lizbeth Aceves Carras	9.36	INTERNO	-9.36	0.00	0.00
Claudio Solorzano Villegas	0.00	INTERNO	2,932.48	0.00	2,932.48
Juan Jose Ruiz Nuñez	0.00	INTERNO	8,410.00	8,410.00	0.00
Ana Catalina Chaverin Macias	0.00	INTERNO	14,992.00	0.00	14,992.00
Viviana Edwige Torres Lopez	0.00	INTERNO	2,900.00	0.00	2,900.00
Mazatlan Fireworks SA de CV	0.00	INTERNO	14,800.00	0.00	14,800.00
Gettil Prestadores de Serv.p	0.00	INTERNO	17,400.00	0.00	17,400.00
Albino Lopez Rodriguez	0.00	INTERNO	17,000.00	0.00	17,000.00
María Cossio Limon	0.00	INTERNO	18,000.00	0.00	18,000.00
Compañía Teatral del Norte A	0.00	INTERNO	22,000.00	0.00	22,000.00
María Isabel Campa Prieto	141.85	INTERNO	141.85	0.00	283.70
Erendina M Santosroy Escaneg	0.00	INTERNO	20,800.00	0.00	20,800.00
Manuel de Jesus Rubio Martin	0.00	INTERNO	1,080.00	0.00	1,080.00
JESUS GUADALUPE CORRALES GON	0.00	INTERNO	25,520.00	0.00	25,520.00
JOSE HUMBERTO PANDURO MEDINA	0.00	INTERNO	46,400.00	16,239.99	30,160.01
JESUS ESTEBAN IBARRA RAMIREZ	0.00	INTERNO	7,500.00	0.00	7,500.00
DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENT	0.00	INTERNO	16.15	0.00	16.15
CARLOS FERNANDO LAGUNA VEGA	0.00	INTERNO	-28.00	0.00	-28.00
EVELIA IRENE LOPEZ SOTO	0.00	INTERNO	-5,000.00	0.00	-5,000.00
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>1,616,606.60</b>		<b>7,421,308.09</b>	<b>2,402,806.10</b>	<b>6,636,008.49</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>1,616,606.60</b>		<b>7,421,308.09</b>	<b>2,402,806.10</b>	<b>6,636,008.49</b>

2/12/2020 11:47:07 PM

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE 2020

**12. Calificaciones otorgadas**

No contamos con calificación

**13. Proceso de Mejora**

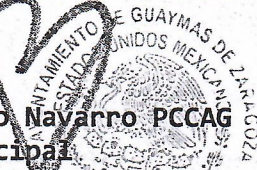
Se pretende mejorar el uso de los sistemas internos para efectos de cumplimientos normativos, así como el brindar información por transparencia mediante una página de internet particular del Instituto.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

C.P. Célida Botello Navarro PCCAG  
Tesorero Municipal

TESORERIA MUNICIPAL



GUAYMAS, SONORA  
ADMINISTRACION  
2018-2021

~~C. Fausto Alberto Gutiérrez Valenzuela  
Director General~~