

**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:

	<u>30 de septiembre de 2020</u>
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	<u>677,266.89</u>

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:

	<u>30 de junio de 2020</u>
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:

EGRESOS :		Egreso	
Clave	Capítulo	Ejercido	%
10000	Servicios Personales	5,126,178.47	86.2%
20000	Materiales y Suministros	34,886.09	0.5%

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

30000	Servicios Generales	781,442.34	13.3%
40000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	-	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	0%
60000	Inversión Pública	-	0%
90000	Deuda Pública	-	0%
	TOTAL DE EGRESOS:	5,942,506.90	100%

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el periodo de enero a septiembre 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 30 de septiembre de 2020	123,468.64

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

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

Utilidad (ahorro) III trimestre 2020 por 173,069.48
 Utilidad (ahorro) del periodo por \$ 173,069.48

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 30 de septiembre de 2020

Concepto	01 enero 2020	30 de junio 2020
----------	---------------	------------------

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

efectivo	0.00	0.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

NOTA 11.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

INGRESOS PRESUPUESTARIOS				5,766,971.54
IAS	INGRESOS	CONTABLES	NO	
PRESUPUESTALES				-
Otros ingresos contables no presupuestarios				-
Remanente de ejercicios anteriores				-
MENOS	INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	NO	
CONTABLES				
INGRESOS CONTABLES				5,766,971.54

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

Los egresos se representan de la siguiente manera:

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	5,717,333.00
---	---------------------

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

MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
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			
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		-	
Provisiones		-	
Otros Gastos contables no presupuestales		-	
TOTAL DEL GASTO CONTABLE			5,717,333.00

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
Total de Cuentas de Orden Contables	\$ 131,215.78

3.2.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

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

Ley de Ingresos Estimada	5,766,971.54
Ley de Ingresos por Ejecutar	-134,345.75
Ley de Ingresos Devengada	
Ley de Ingresos Recaudada	5,901,317.29
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,717,333
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	-225,173.90
Presupuesto de Egresos Comprobados	0.00
Presupuesto de Egresos Devengados	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercidos	0.00
Presupuesto de Egresos Pagados	5,942,506.90
Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales	11,484,304.54

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de Instituto Municipal de Cultura y Arte, que refleja los saldos y movimientos, al 30 de septiembre 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

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

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 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 2019. Durante el verano se crea el campamento para niños en época vacacional. Los ingresos propios representan, al 30 de septiembre de 2020, representaron el 4.5% 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 86.2% 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.

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

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

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

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

- 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

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS					
Estado de Situación Financiera					
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020					
O.P.2					
ACTIVO	SEPTIEMBRE-2020	DICIEMBRE-2019	PASIVO	SEPTIEMBRE-2020	DICIEMBRE-2019
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	580,672.73	36,352.92	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,279,591.57	964,742.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,019,220.32	991,405.80	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.0
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.0
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.0
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	0.0
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.0
Total de Activos Circulantes	1,599,893.05	1,027,758.72	Total de Pasivos Circulantes	1,279,591.57	964,742.7
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.0
Bienes Muebles	436,775.76	436,775.76	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.0
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.0
Activos Diferidos	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Total de Activos No Circulantes	436,775.76	436,775.76	Total del Pasivo	1,279,591.57	964,742.7
Total del Activo	2,036,668.81	1,464,534.48	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.0
			Donaciones de Capital	0.00	0.0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	123,468.64	123,468.64
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	173,089.48	-252,891.6
			Resultados de Ejercicios Anteriores	460,539.12	629,214.9
			Revalúos	0.00	0.0
			Reservas	0.00	0.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	757,077.24	499,791.7
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,036,668.81	1,464,534.4

Declaro bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Ley de Ingresos Estimada	5,766,971.54	8,442,837.00	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.0
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	Ley de Ingresos por Ejecutar	-134,345.75	-4,639,577.9
Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.0
Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	Ley de Ingresos Recaudada	5,901,317.29	13,082,414.9
Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Aprobado	5,717,333.00	8,442,837.0
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	-225,173.90	-1,489,956.40	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	0.00	0.0
Presupuesto de Egresos Comprobados	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Comprobados	0.00	0.0
Presupuesto de Egresos Devengados	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Devengados	0.00	0.0
Presupuesto de Egresos Ejecutados	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Ejecutados	0.00	0.0
Presupuesto de Egresos Pagados	5,942,506.90	9,932,793.40	Presupuesto de Egresos Pagados	0.00	0.0
Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales	11,484,304.54	16,885,674.00	Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales	11,484,304.54	16,885,674.0

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/patrimonio es valor histórico, el IMCA no reexpresa sus estados financieros.
- b) El IMCA no tiene relaciones con operaciones en el extranjero, de hecho, sus ingresos propios y por Transferencias son generados en el país.
- c) El IMCA 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 IMCA, 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 operaciones con moneda extranjera, estos comprobantes serán traducidos a valor den moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) No depreciamos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

No contamos con fideicomisos

10. Reporte de la Recaudación

Durante el ejercicio, la captación se obtiene derivado de dos conceptos: Transferencias de recursos fiscales (Transferencias de Municipio de Guaymas) así como los ingresos propios derivados de los eventos y talleres artísticos y culturales.

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS						O.P. 8
Estado Analítico de Ingresos						
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	396,247.60	0.00	396,247.60	265,938.04	265,938.04	-130,309.56
Participaciones y Aportaciones	262,341.00	0.00	262,341.00	0.00	0.00	-262,341.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras						
Ayudas	5,108,382.94	0.00	5,108,382.94	5,635,379.25	5,635,379.25	526,996.31
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	5,766,971.54	0.00	5,766,971.54	5,901,317.29	5,901,317.29	
				Ingresos excedentes		134,345.75

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:

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

**INFORME SOBRE LA SITUACION DE LA DEUDA PUBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020**

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA.

O.P.11

CREDITOS CONTRATADOS A NOMBRE DEL ORGANISMO PARAMUNICIPAL						SALDO INICIAL AL 1o. DE ENERO DE 2019	CRÉDITOS CONTRATADOS	AMORTIZACIÓN DE ADEUDOS		SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
Nombre de la empresa, institución o ente público	Fecha de contratación	Plazo	Uso del Crédito	Autorización Ayto/Congreso	Importe Total			Capital	Intereses	
SERVICIOS PERSONALES						47,487.16	1,283,602.11	1,111,753.79		219,335.48
Nóminas pendientes de pagar	Establecido	Cuenta Corriente	Nóminas por Pagar	Establecido		47,487.16	1,283,602.11	1,111,753.79	0.00	219,335.48
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO						180,719.90	0.00	76,956.00	0.00	113,763.90
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES						623,092.36	817,038.86	762,864.33	0.00	677,266.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						103,443.30	167,351.55	1,569.55	0.00	269,225.30
TOTAL:						\$ 964,742.72	\$ 2,267,992.52	\$ 1,963,143.57		\$ 1,279,591.57

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.

LCP CELIDA BOTELLO NAVARRO PCCAG

LCD.A. BRENDA ARLET BARAJAS LOPEZ

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

Tesorera Municipal

B. Barayan
Directora General

