

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
I TRIMESTRE 2021**

**NOTAS DE DESGLOCE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA I TRIMESTRE DE 2021**

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

Al 31 de marzo de 2021 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 \$ 259,655.76

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 marzo de 2021

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
SCOTIABANK CTA 11200039047	0.00
BBVA BANCOMER CTA 0116317480	65,992.35
BBVA BANCOMER CTA 0116317537	56,515.41
SCOTIABANK CTA 11202587548	135,148.00
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>257,655.76</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 MARZO del 2021 este rubro cerró con un importe de \$ 921,981.81

Cuenta/Concepto	31 de Marzo de 2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.04
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	90,819.77
<b>Total</b>	<b>\$ 921,981.81</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 marzo de 2021 por \$ 121,356.89

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
I TRIMESTRE 2021

**3.2.- Equipo Educacional.**

Al 31 de marzo de 2021, se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas del equipo de Educacional, con un importe de \$ 329,394.59

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

Al 31 de marzo de 2021, 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 marzo de 2021, 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 \$ 64,864.08

**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 marzo de 2021, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 890,456.52 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, así como la provisión de aguinaldos por pagar por un importe de \$ 182,385.16

**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**  
**I TRIMESTRE 2021**

**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 \$ 490,864.16 y se conforma de la siguiente manera:

	<u>31 de Marzo de 2021</u>
I.S.R. RETENIDO POR NOMINA	388,892.99
I.S.R. RETENIDO ASIMILABLES	2,948.40
10% ISR RETENIDO PERSONAS FI	81,390.23
4% Retenido Por Flete	140.80
10.6 Retención de Iva	-4,839.39
ISSSTESON	22,331.13
<b>Total impuestos retenidos</b>	<u>490,864.16</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 \$ 103,443.30

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

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de marzo de 2021 muestra saldo de \$ 737,646.93 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 Marzo de 2021</u>
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64
Resultado del ejercicio (ahorro )	
Resultados de ejercicios anteriores	614,178.29
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$737,646.93</b>

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**I TRIMESTRE 2021**

**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 marzo de 2021, 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)	206,559.88	9.0%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,110,406.31	91.0%
<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>		<b>2,316,966.19</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 marzo de 2021, 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 \$2,315,698.95 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	1,849,354.41	84.2%
20000	Materiales y Suministros	12,765.92	0.7%
30000	Servicios Generales	310,719.38	14.8%
40000	Transfer., Assignac., Subsidios y Ayudas	-	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	142,859.24	0.3%
60000	Inversión Pública	-	0%



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**I TRIMESTRE 2021**

90000	Deuda Pública	-	0%
	<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>2,315,698.95</b>	<b>100%</b>

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

**NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el periodo de enero a marzo de 2021 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 marzo de 2021	123,468.64

**NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el periodo de enero a marzo de 2021 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

Utilidad (ahorro) ejercicio 2021	por	144,149.68
Utilidad (ahorro) del periodo	por	\$ 144,149.68

**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 marzo de 2021

Concepto	01 enero 2021	31 de marzo de 2021
Efectivo	0.00	0.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
I TRIMESTRE 2021**

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

Los ingresos presupuestarios del periodo enero a marzo de 2021 no sufrieron diferencias de los ingresos.

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>1,790,068.60</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>1,790,068.60</b>

**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**

<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>			<b>1,747,843.00</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			



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**I TRIMESTRE 2021**

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>1,747,843.00</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	1,790,068.60
Ley de Ingresos por Ejecutar	-709,612.85
Ley de Ingresos Devengada	
Ley de Ingresos Recaudada	2,499,681.45
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,747,843.00
Presupuesto de Egresos por Ej	-567,855.95
Presupuesto de Egresos Compro	0.00
Presupuesto de Egresos Deveng	0.00
Presupuesto de Egresos Ejerci	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	2,315,698.95

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
I TRIMESTRE 2021

Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

3,537,911.60

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Introducción**

Los Estados Financieros de Instituto Municipal de Cultura y Arte, que refleja los saldos y movimientos, al 31 de Marzo de 2021, 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 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 primer trimestre 2021. Durante el verano se crea el campamento para niños en época vacacional. Los ingresos propios representan, al 31 de marzo de



MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
I TRIMESTRE 2021

2021, representaron el 9% 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 81.2% 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.

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.

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**I TRIMESTRE 2021**

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**  
**I TRIMESTRE 2021**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS					
Estado de Situación Financiera					
AL 31 DE MARZO DE 2021					
LGCG-1					
ACTIVO	MARZO-2021	MARZO-2020	PASIVO	MARZO-2021	MARZO-2020
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	259,655.76	86,076.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	890,456.52	982,832.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	921,981.81	1,010,163.93	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	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
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,181,637.57</b>	<b>1,096,239.93</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>890,456.52</b>	<b>982,832.20</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo 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	590,615.56	436,775.76	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	0.00	0.00	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			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>890,456.52</b>	<b>982,832.20</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>590,615.56</b>	<b>436,775.76</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>1,772,253.13</b>	<b>1,533,015.69</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	123,468.64	123,468.64
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	144,149.68	50,391.73
			Resultados de Ejercicios Anteriores	614,178.29	376,323.12
			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>881,796.61</b>	<b>550,183.49</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>1,772,253.13</b>	<b>1,533,015.69</b>
			<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES</b>		
Ley de Ingresos Estimada	1,790,068.60	1,704,539.76	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	Ley de Ingresos por Ejecutar	-709,612.85	-291,640.62
Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	Ley de Ingresos Recaudada	2,499,681.45	1,996,180.38
Presupuesto de Egresos Aprobada	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Aprobada	1,747,843.00	1,584,830.00
Presupuesto de Egresos por Ej	-567,855.95	-360,958.65	Presupuesto de Egresos por Ej	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Compro	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Compro	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Deveng	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Deveng	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Ejerci	0.00	0.00	Presupuesto de Egresos Ejerci	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	2,315,698.95	1,945,788.65	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00
<b>Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales</b>	<b>3,837,911.60</b>	<b>3,289,369.76</b>	<b>Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales</b>	<b>3,637,911.60</b>	<b>3,289,369.76</b>



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**I TRIMESTRE 2021**

**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.



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**I TRIMESTRE 2021**

**8. Reporte Analítico del Activo**

a) No depreciamos.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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						
Estado Analítico de Ingresos						
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						
Rubro de Ingresos	Ingreso LGGG					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
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
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	72,258.00	0.00	72,258.00	206,559.88	206,559.88	134,301.88
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,717,810.60	0.00	1,717,810.60	2,293,121.57	2,293,121.57	575,310.97
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>1,790,068.60</b>	<b>0.00</b>	<b>1,790,068.60</b>	<b>2,499,681.45</b>	<b>2,499,681.45</b>	<b>709,612.85</b>
				Ingresos excedentes		709,612.85

**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  
I TRIMESTRE 2021**

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS										
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA.										
CREDITOS CONTRATADOS A NOMBRE DEL ORGANISMO PARAMUNICIPAL						SALDO INICIAL AL 1o. DE ENERO DE 2021	CRÉDITOS CONTRATADOS	AMORTIZACIÓN DE ADEUDOS		SALDO FINAL AL 31 DE MARZO DE 2021
Nombre de la empresa, institución o ente público	Fecha de contratación	Plazo	Uso del Crédito	Autorización Ayto/Congreso	Importe Total			Capital	Intereses	
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>										
Nominas pendientes de pagar	Establecido	Cuenta Corriente	Nóminas por Pagar	Establecido		47,487.16	179,406.36	179,406.36		182,385.16
Aguinaldo por pagar	Establecido	Cuenta Corriente	Aguinaldo por pagar	Establecido		47,487.16	179,406.36	179,406.36	0.00	47,487.16
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>										
						0.00	134,898.00	0.00	0.00	134,898.00
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>										
						113,763.90	0.00	0.00	0.00	113,763.90
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES</b>										
						442,125.10	336,616.66	287,877.60	0.00	480,864.16
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>										
						103,443.30	9,508.32	9,508.32	0.00	103,443.30
<b>TOTAL:</b>										
						\$ 706,819.46	\$ 525,531.34	\$ 476,792.28		\$ 890,456.52

**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.

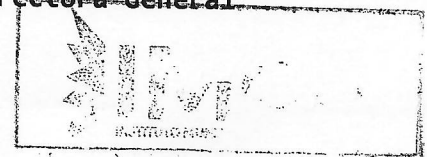
**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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.

**L.C.P. CELIDA BOTELLO NAVARRO PCCAG**  
Tesorera Municipal

*B. Barajas*  
**LCDA. BRENDA ARLET BARAJAS LOPEZ**  
Directora General

ISAF-7df29b5d-3259-9197-ba77-c8b978ca33a2  
4/30/2021 6:37:17 PM





**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS**  
**Estado Analítico del Activo**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	LGCG
	1	2	3	4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>J</b>	<b>1,444,466.39</b>	<b>2,833,117.60</b>	<b>2,505,330.86</b>	<b>1,772,253.13</b>	<b>327,786.74</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>996,710.07</b>	<b>2,690,258.36</b>	<b>2,505,330.86</b>	<b>1,181,637.57</b>	<b>184,927.50</b>
Efectivo y Equivalentes	76,549.96	2,126,759.46	1,943,653.66	259,655.76	183,105.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	920,160.11	563,498.90	561,677.20	921,981.81	1,821.70
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>447,756.32</b>	<b>142,859.24</b>	<b>0.00</b>	<b>590,615.56</b>	<b>142,859.24</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	447,756.32	142,859.24	0.00	590,615.56	142,859.24
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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

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

