

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
II TRIMESTRE 2022

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE DE 2022

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

Al 30 de junio de 2022 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 \$ 993,493.55.

El Efectivo en Caja, se integra por la cantidad de \$ 3,000.00

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 junio de 2022.

NUMERO DE CUENTA	IMPORTE
CTA BBVA 0016317480	973,040.58
CTA BBVA 0117826354	15,021.44
CTA BBVA 0016317537	5,431.53
CTA BBVA 0117826435	0.00
<b>TOTAL DE CAJA Y BANCOS</b>	<b>\$ 993,493.55</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 30 de junio del 2022 este rubro cerró con un importe de \$ 1,143,883.89

Cuenta/Concepto	30 de junio de 2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.05
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	312,721.84
<b>Total</b>	<b>\$ 1,143,883.89</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 30 de junio de 2022 por \$ 139,425.89



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

**3.2.- Equipo Educacional.**

Al 30 de junio de 2022, 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 30 de junio de 2022, 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 junio de 2022, 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 \$ 75,864.08

**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 30 de junio de 2022, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 821,941.92 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 \$ 113,763.91



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

**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 \$ 557,097.55 y se conforma de la siguiente manera:

	<b>30 de junio de 2022</b>
I.S.R. RETENIDO POR NOMINA	331,256.12
I.S.R. RETENIDO ASIMILABLES	2,949.22
10% ISR RETENIDO PERSONAS FI	87,916.50
4% Retenido Por Flete	140.80
10.6 Retención de Iva	-4,115.55
ISSSTESON	138,950.46
<b>Total impuestos retenidos</b>	<b>557,097.55</b>

**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 \$ 103,593.30

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

Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio de 2022 muestra saldo de \$ 1,938,120.08 constituido por las Aportaciones, el desahorro (pérdida) obtenido en el ejercicio 2022, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>30 de junio de 2022</b>
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64
Resultado del ejercicio (ahorro )	1,103,617.82
Resultados de ejercicios anteriores	711,033.62
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ 1,938,120.08</b>



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

**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 junio de 2022, 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>INGRESOS:</b>		<b>Ingreso</b>	<b>%</b>
<b>Clave</b>	<b>Capítulo</b>	<b>Captado</b>	
5000	Productos	5.96	0.0 %
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	189,598.00	2.0%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,010,567.46	98.0%
	<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>10,200,171.42</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 junio de 2022, 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 \$4,443,024.45 y se reflejan de la siguiente manera:

<b>EGRESOS:</b>		<b>Egreso</b>	<b>%</b>
<b>Clave</b>	<b>Capítulo</b>	<b>Ejercido</b>	
10000	Servicios Personales	4,135,045.48	45%
20000	Materiales y Suministros	49,159.55	1%
30000	Servicios Generales	4,912,348.57	54%
40000	Transfer., Assignac., Subsidios y Ayudas	-	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	15,700.00	0%
60000	Inversión Pública	-	0%
90000	Deuda Pública	-	0%
	<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>9,112,253.60</b>	<b>100%</b>



MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
II TRIMESTRE 2022

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

**NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el periodo de enero a junio de 2022 las Aportaciones tuvieron movimientos de la siguiente manera:

Saldo Aportaciones al 01 de enero 2022	123,468.64
Aportaciones	0.00
<b>Saldo Aportaciones al 30 de junio de 2022</b>	<b>123,468.64</b>

**NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el periodo de enero junio de 2022 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

Utilidad (ahorro) del periodo por \$ 1,103,617.82

**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 junio de 2022.

Concepto	01 enero 2022	30 junio 2022
Efectivo	2,000.00	3,000.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>2,000.00</b>	<b>3,000.00</b>



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
II TRIMESTRE 2022**

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

Los ingresos presupuestarios del periodo enero a junio de 2022 no sufrieron diferencias de los ingresos.

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>10,200,171.42</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>10,200,171.42</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>9,112,253.60</b>
<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>15,700.00</b>	
Mobiliario y equipo de administración	15,700.00		
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 MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

<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>9,096,553.60</b>

**NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

- Valores – No Aplica
- Emisión de obligaciones – No Aplica
- Avales y garantías – No Aplica
- Juicios – \$ 200,000.00
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato – No Aplica

*Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	6,740,735.00	6,740,735.00	48,586,640.20	48,586,640.20	5,498,092.00	5,498,092.00
8.1	LEY DE INGRESOS	3,345,656.00	3,345,656.00	17,637,162.60	17,637,162.60	2,391,077.00	2,391,077.00
8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	3,345,656.00		2,391,077.00	0.00	2,391,077.00	0.00
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar		768,531.71	7,623,042.80	2,391,077.00	0.00	-5,231,985.80
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4.0	Ley de Ingresos Devengada	0.00		7,623,042.80	7,623,042.80	0.00	0.00
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada		2,577,124.29	0.00	7,623,042.80	0.00	7,623,042.80
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	3,395,079.00	3,395,079.00	30,949,477.60	30,949,477.60	3,107,015.00	3,107,015.00
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,395,079.00		0.00	3,107,015.00	0.00	3,107,015.00
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer		1,243,441.05	3,107,015.00	6,960,615.65	-3,853,600.65	0.00
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido		0.00	6,960,615.65	6,960,615.65	0.00	0.00
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		6,960,615.65	6,960,615.65	0.00	0.00
8.2.6.0	Presupuesto de Egresos Ejercido		0.00	6,960,615.65	6,960,615.65	0.00	0.00
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado		2,151,637.95	6,960,615.65	0.00	6,960,615.65	0.00

*De la A*

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

Los Estados Financieros de Instituto Municipal de Cultura y Arte, que refleja los saldos y movimientos, al 30 de junio de 2022, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

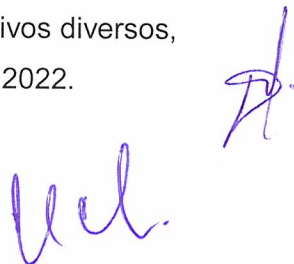
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que se consideran para la mejor toma de decisiones.

**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 segundo trimestre 2022. Durante el verano se crea el campamento para niños en época vacacional. Los ingresos propios representan, al 30 de junio de 2022, representaron el 2% de los ingresos totales. Esto derivado de las operaciones realizadas en el periodo en mención. Debido a la realización de los eventos del Mar Bermejo al 30 de junio de 2022 se ha recibido por parte de Transferencias Municipales un total de \$ 10,010567.46 en donde se destaca el apoyo para dichos eventos así como para el pago de nómina, impuestos y gastos operativos diversos, este ingreso representa el 98% con respecto al total de ingresos captados a junio 2022.



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

Los gastos fijos como son, servicios personales, papelería y mantenimiento de oficina representan el 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.

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

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



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

**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:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS					
Estado de Situación Financiera					
AL 30 DE JUNIO DE 2022					
(Cifras en Pesos)					
ACTIVO	JUNIO-2022	DICIEMBRE-2021	PASIVO	JUNIO-2022	DICIEMBRE-2021
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	996,493.55	62,207.91	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	821,941.92	703,492.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,143,883.89	916,181.41	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,140,377.44</b>	<b>978,389.32</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>821,941.92</b>	<b>703,492.62</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	619,684.56	603,984.56	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 de Activos No Circulantes</b>	<b>619,684.56</b>	<b>603,984.56</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>821,941.92</b>	<b>703,492.62</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>2,760,062.00</b>	<b>1,582,373.88</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)	1,103,617.82	141,234.33
			Resultados de Ejercicios Anteriores	711,033.62	614,178.29
			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>1,938,120.08</b>	<b>878,881.26</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2,760,062.00</b>	<b>1,582,373.88</b>

*Handwritten signature*

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
II TRIMESTRE 2022**

**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**

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.



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**II TRIMESTRE 2022**

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DETALLADO - ISAF

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS  
 PERÍODO: DEL 1º de enero al AL 30 DE JUNIO DE 2022

CLAVE	CAPÍTULO Y CONCEPTO	INGRESOS					
		ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3= 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6= 5 - 1)
4000	<b>Derechos</b>	0.00	0.00	0.00	1.63	1.63	1.63
4100	<i>Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público</i>	0.00	0.00	0.00	1.63	1.63	1.63
4151	Productos	0.00	0.00	0.00	1.63	1.63	1.63
7000	<b>Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos</b>	662,222.00	0.00	662,222.00	189,598.00	189,598.00	-472,624.00
7300	<i>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</i>	229,222.00	0.00	229,222.00	176,380.00	176,380.00	-52,842.00
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	229,222.00	0.00	229,222.00	176,380.00	176,380.00	-52,842.00
7900	Otros Ingresos	433,000.00	0.00	433,000.00	13,218.00	13,218.00	-419,782.00
7901	Donativos	433,000.00	0.00	433,000.00	13,218.00	13,218.00	-419,782.00
8000	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	-324,253.00
8300	<i>Convenios</i>	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	-324,253.00
8301	Convenios	324,253.00	0.00	324,253.00	0.00	0.00	-324,253.00
9000	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	10,823,473.40	0.00	10,823,473.40	10,010,567.46	10,010,567.46	-812,905.94
9100	<i>Transferencias y Asignaciones</i>	10,823,473.40	0.00	10,823,473.40	10,010,567.46	10,010,567.46	-812,905.94
9101	Transferencias Internas del Se	10,823,473.40	0.00	10,823,473.40	10,010,567.46	10,010,567.46	-812,905.94
		11,809,948.40	0.00	11,809,948.40	10,200,167.09	10,200,167.09	-1,609,781.31

**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 MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS</b> <b>Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022</b> <b>(Cifras en Pesos)</b>				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>			703,492.62	821,941.92
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			703,492.62	821,941.92

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
II TRIMESTRE 2022

**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.

**14. 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. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA  
TESORERO MUNICIPAL



---

LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA



---

C.P. DELIA MARGARITA MOLINA BIEBRICH  
ADMINISTRADORA