

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

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE DE 2022

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

Al 31 de Diciembre 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 \$ 154,390.67.

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 según los saldos al 31 de Diciembre de 2022.

| NUMERO DE CUENTA | IMPORTE |
|-------------------------|----------------------|
| CTA SCOTIABANK INVERLAT | 150.00 |
| CTA BBVA 0016317480 | 145,749.62 |
| CTA BBVA 0117826354 | 2.85 |
| CTA BBVA 0117826435 | 3,000.08 |
| CTA BBVA 0016317537 | 5,488.12 |
| TOTAL DE BANCOS | \$ 154,390.67 |

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:

Representadas principalmente por Subsidio al Empleo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Al 31 de diciembre del 2022 este rubro cerró con un importe de \$ 918,075.83

| Cuenta/Concepto | 31 de diciembre de 2022 |
|--|-------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 831,162.05 |
| Deudores Diversos por cobrar a corto plazo | 86,913.78 |
| Total | \$ 918,075.83 |

ACTIVO NO CIRCULANTE.-

NOTA 3.- BIENES MUEBLES:

3.1.-Mobiliario y equipo de administración:

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, Mobiliario y equipo, Bienes de Consumo y Equipo de Cómputo, con un monto al 31 de diciembre de 2022 de \$ 139,425.89.

3.2.- Equipo Educacional.

Al 31 de diciembre de 2022, se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas del equipo de Educacional, con un importe de \$ 329,394.59.

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

3.3.- Vehículos y equipo de transporte.

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 \$ 88,064.08.

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 diciembre de 2022, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 686,286.51, integrado por diferentes conceptos, tales como Proveedores por pagar a Corto Plazo, 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 incluyendo el aguinaldo por pagar, 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 \$ 147,403.91.

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 \$ 426,312.11 y se conforma de la siguiente manera:

| | 31 –Diciembre-22 |
|-----------------------------------|-------------------------|
| I.S.R. Retenido por Nomina | 151,478.04 |
| I.S.R. Retenido Asimilables | 3,213.15 |
| 10% ISR Retenido Personas Físicas | 72,293.23 |
| 4% Retenido Por Flete | 140.80 |
| 10.6 Retención de IVA | -4,483.15 |
| ISSSTESON | 192,107.66 |
| 2% Impuesto Estatal | 11,562.38 |
| Total impuestos retenidos | \$426,312.11 |

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 \$ 65,083.33.

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

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2022 muestra saldo de \$ 1,021,064.55 constituido por las Donaciones de Capital, Patrimonio y Resultados del Ejercicio 2022, más la suma de los Resultados de Ejercicios Anteriores, como se muestra en el siguiente cuadro:

| Cuenta | 31 de diciembre de 2022 |
|---|--------------------------------|
| Donaciones de Capital | 12,200.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio) | 123,468.64 |
| Resultado del ejercicio (ahorro) | 174,362.29 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 711,033.62 |
| Total Hacienda Pública/patrimonio | \$ 1,021,064.55 |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

NOTA 6.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Instituto Municipal de Cultura y Arte, durante el periodo de enero a diciembre de 2022, se derivan de Productos, cobro de Ingresos por Cuotas, Eventos y Donativos Diversos, así como Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, etc.

Durante el periodo en mención la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

| INGRESOS: | | | % |
|------------------|---|------------------------|-------------|
| Capítulo | Cuenta | Ingreso Captado | |
| 5000 | Productos | 59.63 | 0.0 % |
| 7000 | Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales) | 492,084.00 | 2.87% |
| 9000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 16,668,845.37 | 97.13% |
| | TOTAL DE INGRESOS: | 17,160,989.00 | 100% |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el período de enero a diciembre 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 pérdidas fue por un monto de \$ 16,998,826.71 y se desglosan de la siguiente manera:

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

| EGRESOS: | | Egreso | |
|-----------------|---|----------------------|-------------|
| Capítulo | Cuenta | Ejercido | % |
| 1000 | Servicios Personales | 8,463,079.22 | 50% |
| 2000 | Materiales y Suministros | 116,271.65 | 1% |
| 3000 | Servicios Generales | 8,407,275.84 | 46% |
| 4000 | Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas | - | 0% |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 12,200.00 | 0% |
| 6000 | Inversión Pública | - | 0% |
| 9000 | Deuda Pública | - | 0% |
| | TOTAL DE EGRESOS: | 16,998,826.71 | 100% |

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el período de enero a diciembre de 2022 las Aportaciones tuvieron movimientos de la siguiente manera:

| | |
|--|-------------------|
| Saldo Aportaciones al 01 de enero 2022 | 123,468.64 |
| Aportaciones | 0.00 |
| Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2022 | 123,468.64 |

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el período de enero diciembre de 2022 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

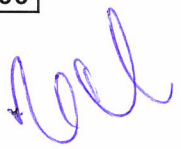
Utilidad (ahorro) del período por \$ 174,362.29

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

| Concepto | 1-Enero-2022 | 31-Diciembre-2022 |
|---|---------------------|--------------------------|
| Efectivo | 2,000.00 | 3,000.00 |
| Fondos Propios + Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Total | 2,000.00 | 3,000.00 |



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

NOTA 11.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del período enero a diciembre de 2022 no sufrieron diferencias de los ingresos.

| CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES | | | |
|--|---|--|----------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | | 17,160,989.00 |
| MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | | - |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | | |
| Remanente de ejercicios anteriores | - | | |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | - |
| INGRESOS CONTABLES | | | 17,160,989.00 |

NOTA 12.- CONCILIACIÓN 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) | | | 16,998,826.71 |
| MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 12,200.00 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 12,200.00 | | |
| 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 | | | |
| | | | |
| MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | | - |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - | | |
| Provisiones | - | | |
| Otros Gastos contables no presupuestales | - | | |
| | | | |
| TOTAL DEL GASTO CONTABLE | | | 16,986,626.71 |

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

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

| Cuenta Mayor | Catalogo | Deudora Acreedora | SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 | | MOVIMIENTOS DE LOS MESES OCTUBRE A DICIEMBRE 2022 | | SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | |
|--------------|---|-------------------|---|----------------------|---|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | | DEBE | HABER | DEBE | HABER | DEBE | HABER |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | | 18,694,814.80 | 18,694,814.80 | 33,303,558.32 | 33,303,558.32 | 34,165,343.74 | 34,165,343.74 |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | D | 9,258,676.40 | | 2,551,272.00 | | 11,809,948.40 | |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | A | | -4,930,556.09 | 2,971,756.51 | 7,823,995.47 | | -78,317.13 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ing | D | | 0.00 | 5,272,723.47 | | 5,272,723.47 | |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | A | | 0.00 | 2,971,756.51 | 2,971,756.51 | | 0.00 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | A | | 14,189,232.49 | | 2,971,756.51 | | 17,160,989.00 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aproba | A | 0.00 | 9,436,138.40 | 0.00 | 2,373,810.00 | | 11,809,948.40 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ej | D | -4,616,009.22 | | 7,646,533.47 | 2,972,379.09 | 58,145.16 | |
| 8230 | Modificaciones al presupuesto | A | | 0.00 | | 5,272,723.47 | | 5,272,723.47 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Compro | D | | | 2,972,379.09 | 2,972,379.09 | 0.00 | 0.00 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Deveng | D | | | 2,972,379.09 | 2,972,379.09 | 0.00 | 0.00 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejerci | D | | | 2,972,379.09 | 2,972,379.09 | 0.00 | 0.00 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | D | 14,052,147.62 | | 2,972,379.09 | | 17,024,526.71 | |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de Instituto Municipal de Cultura y Arte, que reflejan los saldos y movimientos, al 31 de diciembre 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.

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

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 adultos 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 cuarto trimestre de 2022. Los ingresos propios representan, al 31 de diciembre de 2022, el 2.95% de los ingresos totales. Esto derivado de las operaciones realizadas en el período en mención. Debido a la realización de los eventos del Mar Bermejo y el Festival de la Calaca, al 31 de diciembre de 2022 se han recibido Transferencias Municipales por un total de \$ 16,668,845.37, en donde se destaca el apoyo para dichos eventos así como para el pago de servicios personales, impuestos y gastos operativos diversos, este ingreso representa el 98% con respecto al total de ingresos captados a diciembre de 2022.

Los gastos administrativos como son, servicios profesionales, papelería y mantenimiento de edificio, representan el 2% de los gastos al cierre del periodo.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

La fecha de creación 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 el origen del instituto.



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

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El objeto social del organismo es el de brindar espacios de esparcimiento cultural y artístico a través de talleres y eventos a fin de fomentar una 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 fiscal.

El régimen fiscal es el de Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente:

El organismo tiene la responsabilidad de retener el ISR por concepto de sueldos y salarios, asimilables a salarios, servicios 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 por concepto de cuotas.

f) 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 a 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



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

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 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | | |
| ACTIVO | DICIEMBRE-2022 | DICIEMBRE-2021 | PASIVO | DICIEMBRE-2022 | DICIEMBRE-2021 |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 157,390.67 | 62,207.91 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 686,286.51 | 703,492.62 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 918,075.83 | 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 |
| <i>Total de Activos Circulantes</i> | <i>1,075,466.50</i> | <i>378,389.32</i> | <i>Total de Pasivos Circulantes</i> | <i>686,286.51</i> | <i>703,492.62</i> |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| 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 | 631,884.56 | 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 | <i>Total de Pasivos No Circulantes</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | <i>Total del Pasivo</i> | <i>686,286.51</i> | <i>703,492.62</i> |
| <i>Total de Activos No Circulantes</i> | <i>631,884.56</i> | <i>603,984.56</i> | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| <i>Total del Activo</i> | <i>1,707,351.06</i> | <i>1,582,373.88</i> | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| | | | Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| | | | Donaciones de Capital | 12,200.00 | 0.00 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 123,468.64 | 123,468.64 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 174,362.29 | 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 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 |
| | | | <i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>1,021,064.55</i> | <i>878,691.26</i> |
| | | | <i>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>1,707,351.06</i> | <i>1,582,373.88</i> |

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/patrimonio es valor histórico, el IMCA no re-expresa sus estados financieros.
- b) El IMCA no cuenta 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) El IMCA no cuenta con Inventarios.
- e) Provisiones: Las provisiones se realizan de acuerdo a las necesidades de registro. Para el IMCA, las provisiones se realizan por: reconocimiento de pasivos con proveedores, nóminas pendientes de pagar y laudos laborales con afectación a cuentas de orden.
- f) Reservas: El IMCA no cuenta con reservas.

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

- 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

El IMCA no cuenta 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 Análítico del Activo

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.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO

| INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS PERÍODO: DEL 1º de enero al AL 31 DE DICIEMBRE 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 | Derechos | 0.00 | 59.63 | 59.63 | 59.63 | 59.63 | 59.63 |
| | <i>Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de</i> | | | | | | |
| 4100 | Bienes de Dominio Público | 0.00 | 59.63 | 59.63 | 59.63 | 59.63 | 59.63 |
| 4151 | Productos | 0.00 | 59.63 | 59.63 | 59.63 | 59.63 | 59.63 |
| 7000 | Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 662,222.00 | 108,514.00 | 770,736.00 | 492,084.00 | 492,084.00 | -170,138.00 |
| | <i>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</i> | | | | | | |
| 7300 | | 229,222.00 | 108,514.00 | 337,736.00 | 337,886.00 | 337,886.00 | 108,664.00 |
| 7301 | Ingresos por Venta de Bienes y | 229,222.00 | 108,514.00 | 337,736.00 | 337,886.00 | 337,886.00 | 108,664.00 |
| 7900 | Otros Ingresos | 433,000.00 | 0.00 | 433,000.00 | 154,198.00 | 154,198.00 | -278,802.00 |
| 7901 | Donativos | 433,000.00 | 0.00 | 433,000.00 | 154,198.00 | 154,198.00 | -278,802.00 |
| 8000 | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 324,253.00 | 0.00 | 324,253.00 | 0.00 | 0.00 | -324,253.00 |
| 8300 | Convenios | 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 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 10,823,473.40 | 5,164,149.84 | 15,987,623.24 | 16,668,845.37 | 16,668,845.37 | 5,845,371.97 |
| 9100 | Transferencias y Asignaciones | 10,823,473.40 | 5,164,149.84 | 15,987,623.24 | 16,668,845.37 | 16,668,845.37 | 5,845,371.97 |
| 9101 | Transferencias Internas del Se | 10,823,473.40 | 5,164,149.84 | 15,987,623.24 | 16,668,845.37 | 16,668,845.37 | 5,845,371.97 |
| | | 11,809,948.40 | 5,272,723.47 | 17,082,671.87 | 17,160,989.00 | 17,160,989.00 | 5,351,040.60 |

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

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:

| INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS | | | | |
|---|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | |
| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Otros Pasivos | | | 703,492.62 | 686,286.51 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 703,492.62 | 686,286.51 |

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.

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

14. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada e incluir 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**

