

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
IV TRIMESTRE 2023**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA IV TRIMESTRE DE 2023**

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

Al 31 de diciembre de 2023 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 \$ 339,397,72.

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 2023. En el saldo de la cuenta de Scotiabank por la cantidad de \$150.00 es por una deposito no reflejado, situacion por la cual se encuentra en proceso una solicitud para que se refleje dicho monto.

NUMERO DE CUENTA	IMPORTE
CTA SCOTIABANK INVERLAT	\$150.00
CTA BBVA 0016317480	\$58,969.24
CTA BBVA 0117826354	\$50,136.29
CTA BBVA 0117826435	\$135,736.67
CTA BBVA 0016317537	\$94,405.52
<b>TOTAL DE BANCOS</b>	<b>\$339,397.72</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 diciembre de 2023 este rubro cerró con un importe de \$ 918,050.05

Cuenta/Concepto	31 diciembre 2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.05
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	86,888.00
<b>Total</b>	<b>\$ 918,050.05</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 diciembre de 2023 de \$ 139,425.89.



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
IV TRIMESTRE 2023**

**3.2.- Equipo Educacional.**

Al 31 de diciembre de 2023, 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 diciembre de 2023, 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 2023, 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 \$ 95,064.08.

**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 2023, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 2,886,266.25, 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 \$ 535,050.36.

**4.2.- Proveedores:**

Esta cuenta representa todas las operaciones pendientes de pago a proveedores misma que refleja un importe de \$ 135,803.91.

**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 \$ 422,479.87 y se conforma de la siguiente manera:

	31 -Dic-23
I.S.R. Retenido por Nomina	120,974.68
I.S.R. Retenido Asimilables	2,947.82
10% ISR Retenido Personas Físicas	72,010.25
4% Retenido Por Flete	140.80
10.6 Retención de IVA	-4,814.2
ISSSTESON	220,920.15

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

3% Impuesto Estatal	10,300.39
Total impuestos retenidos	\$ 422,479.87

**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.

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

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2023 muestra saldo de \$ 1,021,064.55 constituido por las Donaciones de Capital, Patrimonio y Resultados del Ejercicio 2023, más la suma de los Resultados de Ejercicios Anteriores, como se muestra en el siguiente cuadro:

<b>Cuenta</b>	<b><u>31 de dic. de 2023</u></b>
Donaciones de Capital	12,200.00
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64
Resultado del ejercicio (ahorro )	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	885,395.91
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ 1,021,064.55</b>

**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 2023, 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:

<b>INGRESOS:</b>			<b>%</b>
<b>Capítulo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Ingreso Captado</b>	
5000	Productos	119.35	0.0 %
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	535,101.00	3.00%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,384,280.60	97.00%
	<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>16,919,500.95</b>	<b>100%</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

**NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el período de enero a diciembre de 2023, 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 \$ 14,002,274.69 y se desglosan de la siguiente manera:

<b>EGRESOS :</b>		<b>Egreso</b>	
<b>Capítulo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Ejercido</b>	<b>%</b>
1000	Servicios Personales	7,548,242.49	41%
2000	Materiales y Suministros	177,328.84	1 %
3000	Servicios Generales	6,276,703.36	58%
4000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	-	0%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	0%
6000	Inversión Pública	-	0%
9000	Deuda Pública	-	0%
	<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>14,002,274.69</b>	<b>100%</b>

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

**NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el período de enero a diciembre de 2023 las Aportaciones tuvieron movimientos de la siguiente manera:

Saldo Aportaciones al 01 de enero 2023	123,468.64
Aportaciones	0.00
<b>Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>123,468.64</b>

**NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el período de enero a diciembre de 2023 este patrimonio tuvo un decremento de la siguiente manera:

**Pérdida (desahorro) del período por \$ 307,986.42**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

**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 2023.

<b>Concepto</b>	<b>1-Enero-2023</b>	<b>31-Diciembre-2023</b>
Efectivo	3,000.00	3,000.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>

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

Los ingresos presupuestarios del período enero a diciembre de 2023 no sufrieron diferencias de los ingresos.

<b>CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>			
<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>16,919,500.95</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>16,919,500.95</b>

**NOTA 12.- CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:**

Los egresos se representan de la siguiente manera:

<b>CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>			
<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>			<b>16,712,087.44</b>
<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>			
Mobiliario y equipo de administración			
Vehículos y equipo terrestre			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
Obra Pública en bienes propios			
Amortización de la deuda Pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

<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>16,712,087.44</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

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

Cuenta Mayor	Catalogo	Deudora Acreedora	SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023		MOVIMIENTOS DE LOS MESES OCTUBRE A DICIEMBRE 2023		SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2023	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		<b>32,093,017.66</b>	<b>32,093,017.66</b>	<b>7,813,832.89</b>	<b>7,813,832.89</b>	<b>34,061,922.37</b>	<b>34,061,922.37</b>
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	16,042,613.66		979,216.67	0.00	17,021,830.33	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	A		332,541.92	1,209,929.21	979,216.67		101,829.38
8130	Modificaciones a la Ley de Ing	D		0.00	0.00	0.00	0.00	
8140	Ley de Ingresos Devengada	A		0.00	1,209,929.21	1,209,929.21		0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A		15,710,071.74	0.00	1,209,929.21		16,920,000.95
8210	Presupuesto de Egresos Aproba	A	0.00	16,050,404.00	0.00	989,688.04		17,040,092.04
8220	Presupuesto de Egresos por Ej	D	187,584.00		989,688.04	856,267.44	321,004.60	
8230	Modificaciones al presupuesto	A	0.00		0.00	0.00		0.00
8240	Presupuesto de Egresos Compro	D			856,267.44	856,267.44		0.00
8250	Presupuesto de Egresos Deveng	D	162,583.39		856,267.44	856,267.44	162,583.39	
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D			856,267.44	856,267.44	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	D	15,700,236.61		856,267.44		16,556,504.05	
	<b>TOTAL</b>		<b>50,160,234.55</b>	<b>50,160,234.55</b>	<b>10,776,603.38</b>	<b>10,776,603.38</b>	<b>52,873,342.14</b>	<b>52,873,342.14</b>

**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 2023, 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 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

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

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 tercer trimestre de 2023. Los ingresos propios representan, al 30 de septiembre de 2023, el 3% de los ingresos totales. Esto derivado de las operaciones realizadas en el período en mención por el aumento en la participación en los talleres que ofrece el Instituto Municipal de Cultura y Arte.

**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.

**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.

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
IV TRIMESTRE 2023**

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 Directos (P) en donde se crean los momentos contables:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS					
Estado de Situación Financiera					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
(Cifras en Pesos)					
ACTIVO	DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE-2022	PASIVO	DICIEMBRE-2023	DICIEMBRE-2022
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	342,397.72	157,390.67	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	670,854.27	686,286.51
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	918,050.05	918,075.83	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>1,260,447.77</b>	<b>1,075,466.50</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>670,854.27</b>	<b>686,286.51</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	638,884.56	631,884.56	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>638,884.56</b>	<b>631,884.56</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>670,854.27</b>	<b>686,286.51</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>1,899,332.33</b>	<b>1,707,351.06</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	12,200.00	12,200.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	123,468.64	123,468.64
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	207,413.51	174,362.29
			Resultados de Ejercicios Anteriores	885,365.91	711,033.62
			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>1,228,478.06</b>	<b>1,021,064.55</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>1,899,332.33</b>	<b>1,707,351.06</b>

**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 2023**

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 Analítico 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.

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**IV TRIMESTRE 2023**

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS							ANEXO 8
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS							
PERÍODO: DEL 1º de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2023							
CLAVE	CAPÍTULO Y CONCEPTO	INGRESOS					DIFERENCIA
		ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
		(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
<b>4000</b>	<b>Derechos</b>	0.00	0.00	0.00	119.35	119.35	119.35
4100	Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	119.35	119.35	119.35
4151	Productos	0.00	0.00	0.00	119.35	119.35	119.35
<b>7000</b>	<b>Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos</b>	<b>552,212.00</b>	<b>0.00</b>	<b>552,212.00</b>	<b>535,601.00</b>	<b>535,601.00</b>	<b>-16,611.00</b>
7300	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	552,200.00	0.00	552,200.00	426,852.00	426,852.00	-125,348.00
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	552,200.00	0.00	552,200.00	426,852.00	426,852.00	-125,348.00
7900	Otros Ingresos	12.00	0.00	12.00	108,749.00	108,749.00	108,737.00
7901	Donativos	12.00	0.00	12.00	108,749.00	108,749.00	108,737.00
<b>8000</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>7.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7.00</b>
8300	Convenios	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	-7.00
8301	Convenios	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	-7.00
<b>9000</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>16,469,611.33</b>	<b>0.00</b>	<b>16,469,611.33</b>	<b>16,384,280.60</b>	<b>16,384,280.60</b>	<b>-85,330.73</b>
9100	Transferencias y Asignaciones	16,469,611.33	0.00	16,469,611.33	16,384,280.60	16,384,280.60	-85,330.73
9101	Transferencias Internas del Se	16,469,611.33	0.00	16,469,611.33	16,384,280.60	16,384,280.60	-85,330.73
		<b>17,021,830.33</b>	<b>0.00</b>	<b>17,021,830.33</b>	<b>16,920,000.95</b>	<b>16,920,000.95</b>	<b>-101,829.38</b>

**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**  
**IV TRIMESTRE 2023**

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 2023				
(Cifras en Pesos)				
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>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<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>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Otros Pasivos</b>			686,286.51	670,854.27
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>686,286.51</b>	<b>670,854.27</b>

**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 e incluir la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
IV TRIMESTRE 2023**

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**



---

**LIC. DANIEL MORENO BLANCO  
DIRECTOR GENERAL IMCA**

