

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de Instituto Municipal de Cultura y Arte, que reflejan los saldos y movimientos, al 30 de junio de 2024, 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 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 de 2024. Los ingresos propios representan, al 30 de junio de 2024, el 2% de los ingresos totales. Esto derivado de las operaciones realizadas en el período en mención por el disminución de alumnos por el cierre de ciclo escolar, en la participación en los talleres que ofrece el Instituto Municipal de Culturay Arte.

nm

MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024

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.
- 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.

Real

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

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
II TRIMESTRE 2024**

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS					
Estado de Situación Financiera					
AL 30 DE JUNIO DE 2024					
(Cifras en Pesos)					
ACTIVO	JUNIO-2024	JUNIO-2023	PASIVO	JUNIO-2024	JUNIO-2023
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,142,253.75	4,312,194.84	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,430,149.22	2,110,839.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	914,302.36	918,120.05	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
Total de Activos Circulantes	4,056,556.11	5,230,314.89	Total de Pasivos Circulantes	1,430,149.22	2,110,839.03
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	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	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	1,430,149.22	2,110,839.03
Total de Activos No Circulantes	638,884.56	631,884.56	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo	4,695,440.67	5,862,199.45	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			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
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,251,718.26	2,730,295.87
			Resultados de Ejercicios Anteriores	877,904.55	895,395.91
			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
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	3,265,291.45	3,751,360.42
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	4,695,440.67	5,862,199.45

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/patrimonio es valor histórico, el IMCA no re-expresa sus estados financieros.
- El IMCA no cuenta con operaciones en el extranjero, de hecho, sus ingresos propios y por transferencias son generados en el país.
- El IMCA no cuenta con inversiones financieras ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.
- El IMCA no cuenta con Inventarios.
- 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.
- Reservas: El IMCA no cuenta con reservas.
- Las afectaciones en pólizas por conceptos de reclasificación, en materia del gasto e ingreso

Mal

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

pertenciente 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.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS							ANEXO 8
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS							
PERIODO: DEL 1º de enero al AL 31 DE MARZO DE 2024							
CLAVE	CAPÍTULO Y CONCEPTO	INGRESOS					DIFERENCIA
		ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
		(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
4000	Derechos	0.00	0.00	0.00	10.38	10.38	10.38
	<i>Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público</i>						
4100	Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	10.38	10.38	10.38
4151	Productos	0.00	0.00	0.00	10.38	10.38	10.38
7000	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	639,025.00	0.00	639,025.00	120,804.00	120,804.00	-518,221.00
	<i>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros</i>						
7300	Financieros	639,012.00	0.00	639,012.00	117,804.00	117,804.00	-521,208.00
7301	Ingresos por Venta de Bienes y	639,012.00	0.00	639,012.00	117,804.00	117,804.00	-521,208.00
7900	Otros Ingresos	13.00	0.00	13.00	3,000.00	3,000.00	2,987.00
7901	Donativos	13.00	0.00	13.00	3,000.00	3,000.00	2,987.00
8000	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	-7.00
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
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	17,902,045.00	0.00	17,902,045.00	2,095,388.12	2,095,388.12	-15,806,656.88
9100	Transferencias y Asignaciones	17,902,045.00	0.00	17,902,045.00	2,095,388.12	2,095,388.12	-15,806,656.88
9101	Transferencias Internas del Se	17,902,045.00	0.00	17,902,045.00	2,095,388.12	2,095,388.12	-15,806,656.88
		18,541,077.00	0.00	18,541,077.00	2,216,202.50	2,216,202.50	-16,324,874.50

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

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 30 DE JUNIO DE 2024				
(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
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Titulos 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
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			670,854.27	1,430,149.22
Total Deuda y Otros Pasivos			670,854.27	1,430,149.22

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. Información por segmentos

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

El instituto no presenta informacion por segmentos.

15. Partes relacionadas

El instituto no celebros operaciones financieras con partes relacionadas.

16. 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

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE DE 2024

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

Al 30 de Junio de 2024 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 \$ 536,301.00.

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 30 de Junio de 2024. En el saldo de la cuenta de Scotiabank es por la cantidad de \$ 0.00 debido a la cancelacion de la cuenta con fecha 11 de marzo de 2024.

NUMERO DE CUENTA	IMPORTE
CTA SCOTIABANK INVERLAT	\$ 0.00
CTA BBVA 0016317480	\$ 61,853.65
CTA BBVA 0117826354	\$ 418,000.88
CTA BBVA 0117826435	\$ 2,546,136.50
CTA BBVA 0016317537	\$ 114,287.72
TOTAL DE BANCOS	\$ 3,140,278.75



MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024

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 2024 este rubro cerró con un importe de \$ 914,302.06

Cuenta/Concepto	31 de marzo de 2024
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	831,162.05
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	83,140.31
Total	\$ 914,302.36

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 2024 de \$ 139,425.89.

3.2.- Equipo Educativo.

Al 30 de junio de 2024, se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas del equipo de Educativo, con un importe de \$ 329,394.59.

3.3.- Vehículos y equipo de transporte.

Al 30 de junio de 2024, 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 2024, 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 30 de junio de 2024, el Instituto Municipal de Cultura y Arte muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 807,858.42, integrado por diferentes conceptos, tales como Proveedores por pagar a Corto Plazo, Retenciones de Impuestos, etc.

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

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 \$ 422,098.06.

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 \$ 662,643.31 y se conforma de la siguiente manera:

	30 –Junio-24
I.S.R. Retenido por Nomina	41,704.08
I.S.R. Retenido Asimilables	2,947.82
10% ISR Retenido Personas Físicas	71,992.43
4% Retenido Por Flete	151.33
10.6 Retención de IVA	-4,908.72
ISSSTESON	686,255.85
3% Impuesto Estatal	9,785.63
Total impuestos retenidos	\$807,858.42

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 \$ 65,413.83.

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio de 2024 muestra saldo de \$ 988,413.39 constituido por las Donaciones de Capital, Patrimonio y Resultados del Ejercicio 2024, más la suma de los Resultados de Ejercicios Anteriores, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuenta	30 de junio de 2024
Donaciones de Capital	12,200.00
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,468.64
Resultado del ejercicio 2024 (ahorro)	2,251,718.26
Resultado del ejercicio (Ahorro)	207,413.51
Resultados de ejercicios anteriores	670,491.04
Total Hacienda Pública/patrimonio	\$ 3,265,291.45

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

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 2024, 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	24.61	0.0 %
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	237,992.00	2.00%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,623,819.47	98.00%
	TOTAL DE INGRESOS:	9,861,836.08	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a junio de 2024, 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 \$ 1,993,320.38 y se desglosan de la siguiente manera:

EGRESOS:		Egreso Ejercido	%
Capítulo	Cuenta		
1000	Servicios Personales	4,167,856.70	55%
2000	Materiales y Suministros	77,257.49	1 %
3000	Servicios Generales	3,364,853.63	44%
4000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	-	0%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	0%
6000	Inversión Pública	-	0%
9000	Deuda Pública	-	0%
	TOTAL DE EGRESOS:	7,609,967.82	100%

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el período de enero a junio de 2024 las Aportaciones tuvieron movimientos de la siguiente manera:

Saldo Aportaciones al 01 de enero 2024	123,468.64
Aportaciones	0.00
Saldo Aportaciones al 30 de junio de 2024	123,468.64

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el período de enero a junio de 2024 este patrimonio tuvo un decremento de la siguiente manera:

Ganancia (ahorro) del período por \$ 207,413.51

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 2024.

Concepto	1-Enero-2024	30-Junio-2024
Efectivo	3,000.00	3,000.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Total	3,000.00	3,000.00

NOTA 11.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del período enero a junio de 2024 no sufrieron diferencias de los ingresos.



**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
INGRESOS PRESUPUESTARIOS			13,235,892.93
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-		
Remanente de ejercicios anteriores	-		
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			-
INGRESOS CONTABLES			13,235,892.93

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)			7,609,967.82
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
Mobiliario y equipo de administración			
Vehículos y equipo terrestre			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
Obra Pública en bienes propios			
Amortización de la deuda Pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-		
Provisiones	-		
Otros Gastos contables no presupuestales	-		
TOTAL DEL GASTO CONTABLE			5,625,925.11

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

Mad.

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
II TRIMESTRE 2024**

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

Mayor	Catalogo	Acreedora	31 DE MARZO DE 2024		ABRIL A JUNIO 2024		AL 30 DE JUNIO 2024	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		0.00	0.00	67,520,618.06	57,520,618.06	19,298,239.60	19,298,239.60
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	0.00		10,033,033.60		10,033,033.60	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	A		0.00	8,803,487.93	10,033,033.60		1,229,545.67
8130	Modificaciones a la Ley de Ing	D		0.00	0.00		0.00	
8140	Ley de Ingresos Devengada	A		0.00	8,803,487.93	8,803,487.93		0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A		0.00		8,803,487.93		8,803,487.93
8210	Presupuesto de Egresos Aproba	A	0.00	0.00	0.00	9,265,206.00		9,265,206.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ej	D	0.00		9,265,206.00	5,153,850.65	4,111,355.35	
8230	Modificaciones al presupuesto	A	0.00			0.00		0.00
8240	Presupuesto de Egresos Compro	D			5,153,850.65	5,153,850.65	0.00	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Deveng	D			5,153,850.65	5,153,850.65	0.00	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D			5,153,850.65	5,153,850.65	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	D	0.00		5,153,850.65		5,153,850.65	
	TOTAL		2,292,487.62	2,292,487.62	76,659,354.86	76,659,354.86	29,348,555.92	29,348,555.92

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

**C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA
TESORERO**


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

