

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
CUENTA PUBLICA 2024

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. INGRESOS PRESUPUESTARIOS (I=1+2)	18,541,077.00	19,382,430.25	19,382,430.25
1. INGRESOS DEL GOBIERNO ENTIDAD FEDERATIVA	0.00	0.00	0.00
2. INGRESOS DEL SECTOR PARAESTATAL O MUNICIPAL	18,541,077.00	19,382,430.25	19,382,430.25
II. EGRESOS PRESUPUESTARIOS (II=3+4)	18,541,077.00	16,259,468.95	16,259,468.95
3. EGRESOS DEL GOBIERNO ENTIDAD FEDERATIVA	0.00	0.00	0.00
4. EGRESOS DEL SECTOR PARAESTATAL O MUNICIPAL	18,541,077.00	16,259,468.95	16,259,468.95
III. BALANCE PRESUPUESTARIO (SUPERAVIT O DEFICIT) (III= I-II)	0.00	3,122,961.30	3,122,961.30

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. BALANCE PRESUPUESTARIO (SUPERAVIT O DEFICIT)	0.00	3,122,961.30	3,122,961.30
IV. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00
V. BALANCE PRIMARIO(SUPERAVIT O DEFICIT) V=III-IV	0.00	3,122,961.30	3,122,961.30

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
A. FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00
B. ENDEUDAMIENTO	0.00	0.00	0.00
C. ENDEUDAMNETO O DESENDERUDAMIENTO (C= A+B)	0.00	0.00	0.00

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

C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. ROBERTO CEDANO CASTRO
LIQUIDADOR



**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS;
 INTERESES DE LA DEUDA
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

Identificación de Credito o Instrumento	DEVENGADO	Creditos Bancarios	PAGADO
NO APLICA			
Total Creditos Bancarios			
		Otros Instrumentos de Deuda	
NO APLICA			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

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

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

~~LIC. ROBERTO CEDANO CAS-
 LIQUIDADOR IMCA~~



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE DE GUAYMAS
 INFORME SOBRE LA SITUACION DE LA DEUDA PUBLICA MUNICIPAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Tipo de Obligación	Asesor	Curs Pagadero (S/P/R/U)	Clase Registro Mecanica Estatal	Documento de Autorización	Fecha de Contratación	Piazo	Tasa de Interés	Salvaseas	Garantía	Fecha de Vago	Destino	Monto Original Contratación	Saldo Inicial del Periodo	Disposiciones del periodo	Amortización II periodo	Re-afectaciones y quitas	Saldo Final del Periodo	Intereses Pagados en el periodo	Comisiones Pagadas en el periodo	Otros Gastos de la Deuda	
NO APLICA																					
Total Deuda Pública a Largo Plazo													0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total a Corto Plazo													0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deuda Pública Largo Plazo y Corto Plazo													0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Deuda Pública Avalada por el Ente Público													0	0	0	0	0	0	0	0	0

C.P. DANIEL FERDINANDO APODACA LARRINAGA
 TESORERO

LIC. ROBERTO CERDANO CASTRO
 LICUDADOR



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente:

La creación del Instituto Municipal de Cultura y Arte de Guaymas, Sonora, fue autorizada en Sesión Extraordinaria número nueve del H. Ayuntamiento del Municipio de Guaymas, celebrada el día treinta de noviembre de 2009, como un organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de Guaymas, Sonora.

El acuerdo de su creación fue publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora del lunes 11 de enero de 2010. No.3 Secc. I, Tomo CLXXXV. Su Acta Constitutiva fue protocolizada en la notariada N° 9 de la ciudad de Empalme, Sonora, con Escritura 6120, Volumen 28 del día 15 de enero del 2013 por el notario Laura Olivia Acuña Murillo.

En sesión número 101 de carácter extraordinaria celebrada el día 14 de septiembre de 2024, según el acuerdo primero y segundo contenidos en el acta levantada por motivo de esta, el H. Ayuntamiento de Guaymas, aprobó el Acuerdo de extinción y bases de liquidación de la entidad paramunicipal denominada "Instituto Municipal de Cultura y Arte de Guaymas", acuerdo que según lo establecido en el artículo sexto transitorio, entró en vigor al día siguiente de su publicación en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, siendo este publicado en el tomo CCXIV, número 34 secc. IV del jueves 24 de octubre de 2024.

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

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.

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.

La estabilidad financiera y operativa del IMCA, se encuentra estrechamente ligada a las transferencias de recursos presupuestales que le asigna el Municipio de Guaymas, debido a que estos representan más del 95% de sus ingresos. Los ingresos propios representan, al 30 de septiembre de 2024, el 3% de los ingresos totales. Esto derivado de las operaciones realizadas en el periodo 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 Cultura y Arte.

3. 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.

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

c) Ejercicio fiscal.

Los ejercicios fiscales comprenden las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio.

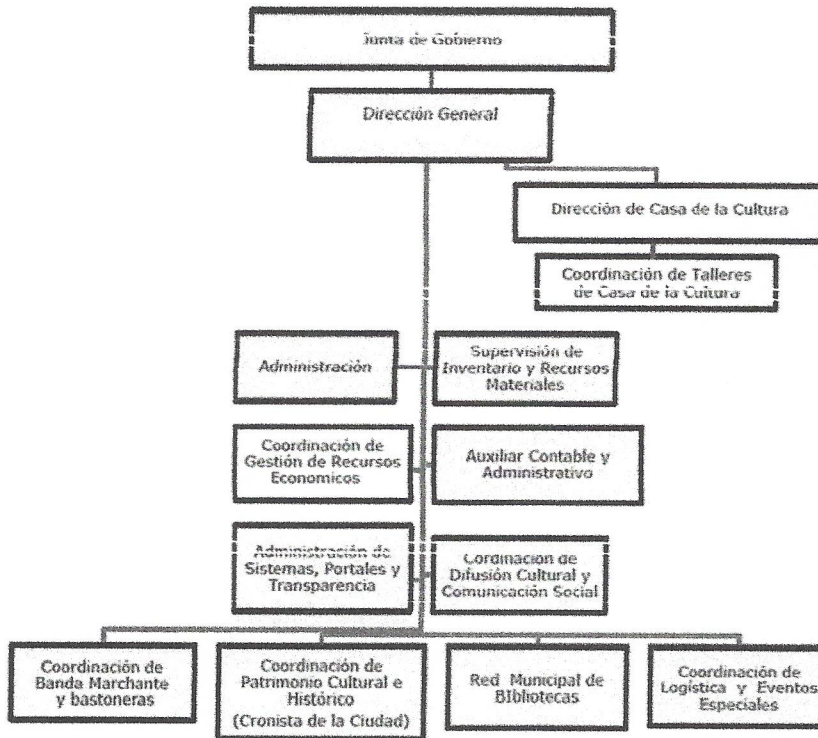
d) Régimen fiscal.

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) Estructura orgánica básica.



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

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

4. 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,

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

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:

5. 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 de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, ni ninguna otra inversión financiera, ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.

d) El IMCA no cuenta con Inventarios de productos destinados a la venta.

e) Beneficios a empleados. El IMCA no cuenta con estudios actuariales para el calculo de la reserva para cubrir los beneficios actuales o futuros a que tienen derecho sus empleados.

f) 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.

g) Reservas: El IMCA no cuenta con reservas.

h) Cambios de políticas contables. Como resultado de la aprobación del H. Ayuntamiento del Municipio de Guaymas, del Acuerdo de extinción y bases de liquidación de la entidad paramunicipal denominada "Instituto Municipal de Cultura y Arte de Guaymas", publicado en el Boletín Oficial del Estado del día 24 de octubre de 2024, la entidad ha cambiado su base de contabilización de la base de entidad en funcionamiento a la base de entidad en liquidación.

i) Las afectaciones en pólizas por conceptos de reclasificación, en materia del gasto e ingreso

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

perteneciente a otro ejercicio fiscal, se registran en Resultados de Ejercicios Anteriores.

j) **Depuración y cancelación de saldos.** Las depuraciones y cancelaciones de saldos son autorizados por la Junta de Gobierno. Al entrar en periodo en liquidación, a partir del 25 de octubre de 2025, las depuraciones y cancelaciones de saldos son autorizadas por el liquidador designado y las afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores se contabilizan en la cuenta 3250 Rectificación de Resultados Anteriores.

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo

En el mes de octubre de 2024, la entidad reconoció la depreciación acumulada y la del ejercicio, de los bienes muebles de su propiedad.

Concepto	Vida útil	% de depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10 años	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnología	4 años	25%
Otros Mobiliarios y Equipos	10 años	10%
Mobiliario y Equipo Educativo (Equipos Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video)	5 años	20%
Vehículos y Equipo Terrestre	5 años	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10 años	10%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No contamos con fideicomisos.

9. Reporte de la Recaudación

La recaudación de ingresos del Instituto Municipal de Cultura y Arte, provienen de las siguientes dos fuentes de ingresos: Transferencias de recursos fiscales del Municipio de Guaymas, e ingresos propios derivados de los eventos y talleres artísticos y culturales.

4173 Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	\$79,350.50
4221 Transferencias Internas y Asignaciones	\$1,847,083.3

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION**

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La entidad no cuenta con ningún tipo de deuda pública. El IMCA Guaymas, al 31 de diciembre de 2024, mantiene registrados en contabilidad pasivos generados por: Servicios Generales por pagar \$32,659.39, Proveedores a Corto Plazo \$439,115.43, y Retenciones y Contribuciones por pagar por \$217,745.25.

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

La administración de la entidad, promueve el fortalecimiento de sus controles internos para el debido cumplimiento de la normatividad que le es aplicable, así como el uso de sistemas para difundir información por transparencia mediante una página de internet particular del Instituto.

14. Información por segmentos

El instituto no presenta información por segmentos.

15. Partes relacionadas

El instituto no celebra 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 AL 31 DE OCTUBRE DE 2024

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre 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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

de la Entidad derivados de los ingresos propios, así como los Donativos y Transferencias de Recursos Fiscales por un importe de \$ 887,288.88.

NUMERO DE CUENTA	IMPORTE
CTA BBVA 0016317480	\$ 59,445.80
CTA BBVA 0117826354	\$ 60,558.19
CTA BBVA 0117826435	\$ 153,302.99
CTA BBVA 0016317537	\$ 185,645.67
TOTAL DE BANCOS	\$ 458,952.65

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:

Al 31 de diciembre de 2024 la entidad no mantenía saldos a favor en cuentas por cobrar por cobrar a corto o largo plazo.

NOTA 3.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Este rubro de activo no circulante, se conforma por bienes muebles propiedad del Instituto Municipal de Cultura y Arte, los cuales al 31 de diciembre de 2024 presenta un saldo de \$ 692,918 (monto original de la inversión), y una depreciación acumulada de \$599,109, como se muestra en el siguiente cuadro:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto Original de la Inversion	Depreciacion Acumulada	Depreciacion del Ejercicio
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	94,645	85,838	9,741
1241-1	Muebles de Oficina y Estanteria	42,748	37,261	3,562
1241-3	Equipo de Computo y de Tecnologia	43,949	41,458	5,516
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos	7,948	7,118	662
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	407,523	383,205	16,512
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	402,524	378,206	16,512
1242-3	Camaras Fotograficas y de Video	0	0	0
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional	4,999	4,999	0
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	75,000	75,000	0
1244-1	Vehiculos y Equipo Terrestre	75,000	75,000	0
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	115,751	55,067	9,205
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado	72,268	38,538	5,582
1246-6	Equipos de Generacion Electrica	32,479	11,909	2,707
1246-9	Otros Equipos	11,004	4,620	917
	Sumas	692,918	599,109	35,458

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

NOTA 4.-PASIVO:

CIRCULANTE:

Al 31 de diciembre de 2024, el Instituto Municipal de Cultura y Arte, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 689,520.07, integrado por diferentes conceptos, tales como Servicios personales por pagar, 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 la provisión del aguinaldo por pagar, por un importe de \$ 32,659.39.

4.2.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo:

Esta cuenta representa todas las operaciones pendientes de pago a proveedores misma que refleja un importe de \$ 439,115.43.

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 \$ 217,745.25 y se conforma de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31/oct/2024
I.S.R. Retenido por Nomina	\$20,532.58
10% ISR Retenido Personas Físicas	17,049.00
4% Retenido Por Flete	10.53
ISSSTESON	168,707.04
3% Impuesto Estatal	11,446.10
Sumas	\$217,745.25

NOTA 5.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2024 muestra saldo de \$ -143,790, integrado de la siguiente forma:

Cuenta	31 diciembre 2024
Donaciones de Capital	12,200
Actualización de la Hacienda Pública (Patrimonio)	123,469
Resultado del ejercicio 2024 (desahorro)	-284,565
Resultado del ejercicio (Ahorro)	207,414
Resultados de ejercicios anteriores	670,491
Rectificación de Resultado de Ejercicios Anteriores	-872,798

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

Total Hacienda Pública/patrimonio

\$ -143,790

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 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	70	0.0%
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	430,394	3.00%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,587,079	97.00%
	TOTAL DE INGRESOS:	\$16,017,543	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 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 \$ 14,766,526 y se desglosan de la siguiente manera:

EGRESOS:		Egreso Ejercido	%
Capítulo	Cuenta		
1000	Servicios Personales	7,867,757	47%
2000	Materiales y Suministros	117,424	1%
3000	Servicios Generales	7,787,908	52%
4000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	-	0%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	35,458	0%
6000	Inversión Pública	-	0%
9000	Deuda Pública	-	0%

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION**

TOTAL DE EGRESOS:	15,773,087	100%
--------------------------	-------------------	-------------

El importe de \$35,458 que se presenta en el capitulo del gasto 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, corresponde a la depreciación de bienes muebles del ejercicio 2024 (enero a octubre).

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el período de enero a diciembre de 2024 el rubro de patrimonio generado nos registró variaciones:

Saldo al 31 de diciembre de 2023	135,669
Donaciones, Aportaciones, actualizaciones	0.00
Saldo Aportaciones al 30 de octubre de 2024	135,669

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el período de enero a octubre de 2024 se registraron las siguientes modificaciones al rubro de patrimonio generado: Disminución de \$214,905 de la cuenta 3220 Resultado de Ejercicios Anteriores, Incremento de \$684,524 y disminución de \$1,557,706 en la cuenta 3250 Rectificación de Resultados Anteriores:

3220 Resultado de Ejercicios Anteriores

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$885,396
Menos: Cargos del ejercicio 2024	214,905
Saldo al 31 de octubre de 2024	\$670,491

3250 Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores

Saldo al 31 de diciembre de 2023		\$0
Menos: Cargos en el ejercicio 2024		1,536,556
Cancelación de saldos de cuentas por cobrar	\$918,050	
Registro de bajas de bienes muebles Inexistentes.	54,854	
Registro de Depreciación de bienes muebles acumulada al 31 dic 2023	563,652	
Mas: Abonos en el ejercicio 2024		663,373
Cancelación de saldos de cuentas por pagar	191,795	
Cancelación de saldos de otras cuentas por pagar	65,083	
Registro de alta de bienes muebles donados en ejercicios anteriores	108,888	
Corrección de provisiones de Retenciones y Contribuciones por pagar	297,607	
Saldo al 31 de octubre de 2024		\$-873,183

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

Como parte del proceso de liquidación de la entidad, la administración, con autorización del Liquidador designado, llevo a cabo un análisis y depuración e la contabilidad del organismo paramunicipal, para presentar saldos correctos, verificables y realizables en sus estados financieros de inicio de liquidación, con corte al 31 de octubre de 2024. Todos los ajustes de depuración contable, que afectaban el resultado de ejercicios anteriores, se registraron en la cuenta 3250 Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores.

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 2024.

Concepto	1-Enero-2024	31-Dic-2024
Efectivo	3,000.00	0.00
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Total	3,000.00	0.00

NOTA 11.- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
INGRESOS PRESUPUESTARIOS			18,541
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			
Otros ingresos contables no presupuestarios			
Remanente de ejercicios anteriores			
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS			
CONTABLES			
INGRESOS CONTABLES			18,541

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)			15,773,01

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS			
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, obsolescencias y amortizaciones			
Provisiones			
Otros Gastos contables no presupuestales			
TOTAL DEL GASTO CONTABLE			15,773,087

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y ARTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ESTADOS FINANCIEROS DEL PROCESO DE LIQUIDACION

Cuenta Mayor	Catalogo	Deudora Acreedora	SALDO FINAL AL		MOVIMIENTOS DE LOS MESES		SALDO FINAL	
			DE SEPTIEMBRE DE 2024	DE SEPTIEMBRE DE 2024	OCTUBRE A DICIEMBRE 2024	OCTUBRE A DICIEMBRE 2024	AL 31 DE DICIEMBRE 2024	AL 31 DE DICIEMBRE 2024
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		0.00	0.00	17,727,637.02	17,727,637.02	5,847,627.80	5,847,627.80
8110	Ley de Ingresos Estimada	D	0.00		2,836,013.80		2,836,013.80	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	A		0.00	1,924,884.10	2,836,013.80		911,129.70
8130	Modificaciones a la Ley de Ing	D		0.00	0.00		0.00	
8140	Ley de Ingresos Devengada	A		0.00	1,924,884.10	1,924,884.10		0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A		0.00		1,924,884.10		1,924,884.10
8210	Presupuesto de Egresos Aproba	A	0.00	0.00	0.00	3,011,614.00		3,011,614.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ej	D	0.00		3,011,614.00	2,250,751.21	760,862.79	
8230	Modificaciones al presupuesto	A	0.00			0.00		0.00
8240	Presupuesto de Egresos Compro	D			2,250,751.21	2,250,751.21	0.00	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Deveng	D			2,250,751.21	1,764,369.30	486,381.91	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D			1,764,369.30	1,764,369.30	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	D	0.00		1,764,369.30		1,764,369.30	
	TOTAL		#####	#####	26,246,040.99	26,246,040.99	8,886,598.44	8,886,598.44

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

C.P. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA
TESORERO

LIC. ROBERTO CEDANO CASTRO
LIQUIDADOR IMCA

