

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 378,578</b>
--------------------------------	-------------------

Concepto	
Banorte 00210218783	<b>\$ 378,578</b>

Representa el saldo de la cuenta de cheques de Gastos corrientes, que es utilizada para registrar las aportaciones recibidas del Ayuntamiento, así como también ingresos propios, para solventar gastos denóminas, proveedores, impuestos y principales gastos de este organismo.

##### NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$10,017</b>
---	-----------------

Concepto	Importe
Deudores diversos por cobrar a corto plazo (a)	\$ 10,017

(A) Los Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Conceptos	Importe	observación
1.1.2.3.5.10.1	Deudores diversos varios	\$9,062	1
1.1.2.3.6.1	Subsidio del Empleo	\$ 955	2

La cuenta de deudores diversos correspondiente a la cantidad de \$10.017 (diez mil diecisiete pesos 00/ pesos fue depositado a la cuenta del Instituto Municipal de Arte y Cultura de Playas de Rosarito, el día 21 de febrero del 2024.

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



# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

### NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.</b>	<b>0.00</b>
---	-------------

Derechos a recibir bienes y servicios se integran por los anticipos que se les otorgan a los proveedores con la finalidad de recibir un bien o servicio en un determinado tiempo, se desglosa a continuación:

### NOTA 4.- DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.

<b>DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.</b>	<b>\$132,492</b>
--	------------------

Cuenta	Conceptos	Importe	observación
1.1.2.3.5.10.2	GLORIA TONANTZIN DURAN FLORES	\$ 3,801	1
1.1.2.3.5.10.6	RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE	\$ 128,691	2

a) Se turnó por medio de un oficio a la Sindicatura Municipal del H. IX Ayuntamiento de Playas de Rosarito

b) Se turnó por medio de un oficio a la Sindicatura Municipal del H. IX Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

### NOTA 5.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	0.00

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

**NOTA 6.- BIENES MUEBLES**

Se integra por el inventario de Muebles con los que cuentas el Instituto para su funcionamiento.

<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>\$ 567,846</b>
<b>1.2.6 Depreciación acumulada</b>	<b>\$ 246.200</b>

Se integra de la siguiente manera:

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA	1	4,299		4,299
2	IMPRESORA CON ESCANER	1	3,499		3,499
3	IMPRESORA PIMAX	1	3,449		3,449
4	IMPRESORA BLANCA	1	3,499		3,499
5	COMPUTADORA DELL	1	4,284		4,284
6	LAPTOP HP	1	3,935		3,935
7	COMPUTADORA COMPLETA	1	4,400		4,400
8	EQUIPO COMPUTO DELL	1	4,400		4,400
9	PANTALLA 32 PULGADAS	1	5,000		5,000
10	EQUIPO TELEFONICO	1	300		300
11	OTROS MOBI. Y EQ. DE ADMON	1	150		150
19	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438		6,438
20	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438		6,438
13	MESA DE AJEDREZ	1	87,800		87,800
14	BANCA DE METAL JARDIN	1	19,561		19,561
15	MURAL 1	1	5,650		5,650
16	MURAL 2	1	5,649		5,649
21	VEHICULO RENAULT OROCH OUT SIODER	1	374,741		374,741
22	LAPTOP DELL, PROTECTOR HITACHI Y PROTECTOR INEQUIS	1	17,928		17,928
23	EQUIPO COMPUTO DELL COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,426		6,426
<b>Total</b>					<b>567,846</b>

Observación: Durante el mes de diciembre se realizó la compra de dos computadoras de escritorio, una laptop y dos proyectores

Se realizo la depreciación de acuerdo a la vida del Activo en este ejercicio fiscal 2023, de la siguiente manera:

Muebles de Oficina y Estantería	\$11,866
Equipo de Computo y Tecnología de la Información	\$ 9,544
Automóviles y Equipos Terrestres	\$ 74,948

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 96,358</b>
--------------	------------------

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

	<b>Saldo 31/DIC/2022</b>	<b>Saldo 31/DIC/2023</b>	<b>Saldo Acumulado</b>
<b>Depreciación, Deterioro y Armonizaciones Acumulada</b>	\$149,842	\$ 96,358	<b>\$ 246,200</b>

		<b>INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C</b> <b>DEPRESIACION EJERCICIO FISCAL 2023</b>						
NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE	FECHA DE ADQUISICION	fecha final depreciacio	MONTO	DEPRECIACIÓN 2022
<b>Muebles de Oficina y Estantería</b>								<b>10%</b>
13	MESA DE AJEDREZ	1	87,800	PZA	NO ID	2022	\$ 87,800.00	8,780.00
14	BANCA DE METAL JARDIN	1	19,561	PZA	NO ID	2022	\$ 19,561.00	1,956.10
15	MURAL 1	1	5,650	PZA	2020	2022	\$ 5,650.00	565.00
16	MURAL 2	1	5,649	PZA	2020	2022	\$ 5,649.00	564.90
								<b>11,866.00</b>
<b>Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información</b>								<b>33.3%</b>
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA	1	4,299	PZA	2021	2022	\$ 4,299.00	1,432.86
2	IMPRESORA CON ESCANER	1	3,499	PZA	2021	2022	\$ 3,499.00	1,166.22
3	IMPRESORA PIMAX	1	3,449	PZA	2021	2022	\$ 3,449.00	1,149.55
18	LICENCIA NOMPIAQ	1	4,512	PZA	2021	2022	\$ 4,512.40	1,503.98
19	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438	PZA	2022	2023	\$ 6,438.00	2,145.79
20	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438	PZA	2022	2023	\$ 6,438.00	2,145.79
								<b>9,544.18</b>
<b>Automoviles y Equipos Terrestres</b>								<b>20.0%</b>
IMAC 001	VEHICULO OROCH OUT SIDER TM2023	1	374,741.38	PZA	2022	2023	\$ 374,741.38	74,948.28
								<b>TOTAL 96,358.45</b>

**NOTA 7.-ACTIVOS INTANGIBLES.**

<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$ (0)</b>
----------------------------	---------------

**NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS.**

<b>Activos Diferidos</b>	<b>\$ (0)</b>
--------------------------	---------------

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$167,059</b>
--	------------------

Retenciones y Contribuciones por Pagar, se integra de la siguiente manera.

RETENCIONES Y CONTIBUCIONES		OBSERVACIONES	
2.1.1.1.1.10.2	Provisión Aguinaldo 20 días 2023	\$ 70,399	Se pagó en el mes de enero del 2024
2.1.1.1.1.10.6	Provisión IMSS diciembre 2023	\$ 44,624	Se pagó en el mes de enero del 2024
2.1.1.7.1.10.1	Retención de ISR salarios dic	\$ 32,520	Se pagó en el mes de enero del 2024
2.1.1.7.1.10.3	Retención ISR régimen de confianza	\$ 1,997	Se pagó en el mes de enero del 2024
2.1.1.7.5.10.2	Impuesto 1.80 Gobierno del Estado	\$ 17,519	Se pagó en el mes de enero del 2024
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 167,059</b>	

Se realizó la provisión de los pagos correspondientes al mes de diciembre, por lo cual se realizan los pagos en el mes de enero del 2024. Cabe mencionar que se realizaron los pagos correspondientes.

**NOTA 10.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

<b>Documentos por pagar a largo plazo</b>	<b>\$ 148,352</b>
---	-------------------

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES			Observaciones
<b>IMPUESTOS ISR</b>			
2.1.1.1.1.10.1	Provisión Nomina de confianza	\$ 5,735	Años anteriores
2.1.1.7.1.10.1	Retención ISR 2021	\$ 80,619	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.2	RETENCION MEDICAMENTOS	\$ 26,649	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.3	RETENCION IMSS	\$ 17,175	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.4	RETENCION SAR	\$ 12,911	Años anteriores
2.1.1.7.9.10.5	RETENCION INFONAVIT	\$ 5,262	Años anteriores
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 148,352</b>	

Durante el ejercicio fiscal 2024, se realizará una junta de comité de cancelación de saldos, para poder eliminar estas cuentas correspondientes a ejercicios del 2019.

**NOTA 11.- PROVISIONES A LARGO PLAZO:**

<b>Provisiones a largo plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>
----------------------------------	----------------

**NOTA 12.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO:**

<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>
------------------------------------	----------------

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





# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

### NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

<b>Cuentas por pagar a largo plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>
--	----------------

### NOTA 14.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>		<b>\$ 527,323</b>
<b>1.Patrimonio Generado</b>		<b>\$ 527,323</b>
<b>2.-Donaciones de Capital</b>		<b>15,000</b>
<b>3.-Resultado de Ejercicios Anteriores</b>		<b>773,548</b>
Resultado de Ejercicios 2013	-34,308	
Resultado de Ejercicios 2014	75,913	
Resultado de Ejercicios 2015	-115,175	
Resultado de Ejercicios 2016	30,535	
Resultado de Ejercicios 2017	139,418	
Resultado de Ejercicio 2018	174,664	
Resultado de Ejercicio 2019	-4,301	
Resultado de Ejercicio 2020	-28,562	
Resultado de Ejercicio 2021	176,160	
Resultado de Ejercicio 2022	359,204	
<b>4.-Rectificaciones de Resultado Ejercicio Ant.</b>		<b>-151,108</b>
Ejercicios Ant.2015	-28,515	
Ejercicios Ant.2016	6,653	
Ejercicio Ant. 2017	-43,765	
Ejercicio Ant. 2018	-12,378	
Ejercicio Ant 2019	-90,263	
Rectificación de resultado patrimonial error contable años anteriores	17,160	
Patrimonio Generado		
<b>1.-Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>\$ 110,117</b>
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		

- a) El saldo representa el Patrimonio Contribuido generado durante los ejercicios anteriores y actuales
- 1.-El importe representa el Ahorro/Desahorro obtenido del primer trimestre ejercicio Fiscal 2023
  - 2.-Donaciones al capital 2021
  - 3.-Resultados de Ejercicios anteriores.
  - 4.-Rectificaciones a resultados de ejercicio anteriores.

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 15.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

<b>Ingresos</b>	<b>\$ 5,117,051</b>
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

<b>A</b>	<b>Ingresos</b>		<b>\$ 17,051</b>
	Derechos ingresos por talleres 30%	\$ 15,753	
	Ingreso renta del foro	\$ 0.00	
	Otros ingresos de ejercicios anteriores	\$ 0.00	
	Productos tipo corriente	\$ 1,298	
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	

<b>B</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>		<b>\$ 5,100,000</b>
	Aportaciones	\$ 0	
	Subsidio	\$ 5,100,000	

- A) Los Ingresos se detallan como siguen:  
 \*Derechos: Este importe corresponde a los ingresos por los talleres impartidos, así como renta de salones foro.  
 \*Productos tipo corriente: Este importe corresponde a los intereses bancarios ganados por los ingresos obtenidos en la cuenta bancaria.
- B) Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas, se detallan como sigue: \*Participaciones y aportaciones: corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito correspondientes al acumulado del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

**NOTA 16.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$ 5,227,168</b>
--------------------------------	---------------------

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



# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2023, como a continuación se relaciona:

**Gastos de Servicios Personales** **\$ 2,087,386**

Concepto	Importe
Sueldo tabular personal permanente	\$ 1,349,377
Honorarios Asimilables a Salarios	\$ 87,317
Prima Vacacional	\$ 71,956
Gratificación del año	\$ 225,451
Aportaciones Patronales de Servicios Médicos	\$ 158,827
Aportación patronal Infonavit y Fovisste	\$ 86,014
Aportación patronal SAR servicio medico	\$ 108,444

**Materiales y Suministros:** Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

**Gastos de materiales y suministros** **\$ 154,616**

Concepto	Importe
Materiales Artículos menores de Oficina	\$ 22,999
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$ 3,366
Materiales Artículos Menores de Tecnología de información	\$ 9,253
Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$ 6,274
Materiales de Limpieza	\$ 10,250
Alimentación del Personal	\$ 11,437
Artículos de Cafetería	\$ 19,945
Madera y Productos de Madera	\$ 1,253
Material Eléctrico	\$ 311
Otros Materiales y Articulos de Construcción y Reparación	\$ 880
Combustible	\$ 59,999
Vestuario y Uniformes	\$ 4,302
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios.	\$ 4,347

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





# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

**Servicios Generales:** Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

<b>Gastos de Servicios Generales</b>	<b>\$ 2,303,304</b>
--------------------------------------	---------------------

Concepto	Importe
Servicio de Energía	\$ 4,197
Otros Arrendamientos	\$ 759,375
Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica, Económica y Contable	\$ 142,824
Servicio de Impresión	\$ 99,851
Servicio de Vigilancia y Monitoreo	\$ 8,500
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$ 10,156
Const. y Mnto Menor de Edificios y Locales	\$ 108,601
Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$ 4,139
Servicios de Difusión Institucional	\$ 199,995
Hospedaje y Pasajes de Invitados	\$ 63,872
Gastos de orden social y cultural	\$ 819,090
Reuniones de Trabajo	\$ 26,332
Penas, Multas y Accesorios y Actualizaciones	\$ 2,559
Impuestos sobre Nómina y Otros que deriven de una Relación laboral.	\$ 53,813

<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>\$ 523,615</b>
---	-------------------

Concepto	Importe
Otras Ayudas	\$ 523,615

<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 158,246</b>
--	-------------------

Concepto	Importe
A) Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 11,866
B) Depreciación de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 9,544
C) Depreciación de Equipo de Transporte	\$ 74,948
D) Gasto de Ejercicio Anterior	\$ 61,888

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

**NOTA 17.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**

<b>Ahorro/ desahorro neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 110,117</b>
---	-------------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**NOTA 18.- DONACION DE CAPITAL:**

<b>Donación de Capital</b>	<b>\$ 15,000</b>
----------------------------	------------------

Sin movimiento durante el ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTA 19.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Efectivo en Bancos–Tesorería	378,578	441,574
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total, de Efectivo y Equivalentes	0	0
	378.578	441,574

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	110,117	480,613
Movimientos de partidas (ó rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
	110.117	480,613

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

**NOTA 20.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:**

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo Administrativo	<b>567,846</b>	543,492

Adquisición

<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>\$543, 492</b>	<b>\$ 24,354</b>	<b>\$567,846</b>
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración			
1.2.4.1.3 Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información.	\$49,641	\$24,354	\$ 73,995
1.2.4.1.5 Equipo telefónico	\$300.00		\$300.00
1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$150.00		\$150.00
1.2.4.4.1 Automóviles y Equipos Terrestres	\$374,741		\$ 374.741
1.2.4.7.1 Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$118,660.00		\$118,660.00

**V) CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

VI)

**CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 5.100,000</b>
<b>2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 17,051</b>
Incremento por Variación de Inventarios	-
Ingresos Financieros	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 15,753
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 1,298
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 0.00</b>
Productos de Capital	-
Aprovechamientos Capital	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
<b>4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)</b>	<b>\$ 5,117,051</b>

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



**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

**CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.**

<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 5,093,275</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 24,354</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 24,354	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública de bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 158,246</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Amortizaciones	\$96,358	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Inversión Pública no capitalizable		
Materiales y Suministros		
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 61,888	
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 5,227,168</b>

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



# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

### NOTA 21.- NOTAS DE MEMORIA:

7.4.1.1	Requerimientos SAT	\$ 23,920 (1)
7.8.1	Oficinas Administrativas IMAC	\$1,666,000 (2)

1.- Corresponde a los requerimientos del año 2019, los cuales aún se están por resolver

2.- Corresponde al valor del Inmueble de las Oficinas Administrativas de IMAC

<b>8.1</b>	<b>Ley de Ingresos</b>	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 4,000,000
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 17,051
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,100,000
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 5,117,051

<b>8.2</b>	<b>Presupuesto de Egresos</b>	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 4,000,000
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 6,724
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ - 1,100.000
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 0.00
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 0.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 129,169
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 4,964,106

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES FUNCIONARIOS PÚBLICOS.

##### 1.1 CONSTITUCIÓN

El día siete del mes de Abril de Dos mil Nueve, en sesión de cabildo se acuerda la creación del Instituto de Arte y Cultura de Rosarito (IACR), publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día ocho de mayo del año Dos mil Nueve.

##### 1.2 OBJETIVO

Asesorar al Presidente Municipal en el diseño, ejecución y supervisión de las políticas municipales en materia de conservación, promoción, enriquecimiento, difusión y extensión del patrimonio histórico, cultural y artístico de Playas de Rosarito; y será el organismo encargado de ejecutar los programas operativos en materia de Arte y Cultura.

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





# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

### 1.3 ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO

Son órganos del IACR: La Junta de Gobierno, la Dirección General, el Consejo Consultivo y el Comisario.

La Junta de Gobierno estará presidido por el presidente municipal, y estará integrada por:

- I. Un regidor presidente de la comisión de Educación, Cultura y Bibliotecas.
- II. El director de Desarrollo Social Municipal
- III. El Tesorero Municipal
- IV. El Síndico Procurador
- V. Tres vocales ciudadanos residentes del municipio de Rosarito nombrados previamente por el Presidente Municipal que se desarrollen en el ámbito cultural.
- VI. Un secretario, el cual recae en el Director General del Instituto de Arte y Cultura, quien tendrá derecho a voz, pero sin voto.
- VII. El comisario, que será nombrado por el Síndico Procurador, y podrá participar en las sesiones de la Junta de Gobierno, con derecho a voz, pero sin voto.

La Junta de Gobierno es la autoridad suprema del organismo, sus decisiones no podrán contravenir las disposiciones del Ayuntamiento ni de las de este acuerdo.

### 1.4 PATRIMONIO

El patrimonio del IACR del municipio de Playas de Rosarito se constituirá con:

- I. Los bienes y derechos que aporten los gobiernos federales, estatales o municipales.
- II. Los subsidios que otorgue el Gobierno Municipal;
- III. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera con base a cualquier título legal.
- IV. Los ingresos propios, provenientes de las cuotas de recuperación por la participación en los cursos y talleres que imparta, por la renta de espacios propios, y por la asistencia a los espectáculos públicos que promueva.

V. Las donaciones, legados, subvenciones, herencias que le sean otorgados o

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



# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

aportados por Instituciones o personas físicas o morales; y  
VI. Los que adquiriera por otros conceptos.

### 1.5 PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS RESPONSABLES DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

Los Servidores Públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública Anual, son los siguientes:

#### DIRECTOR GENERAL

01 de octubre del 2021 al 08 de mayo del 2022- Director C. Jorge Enrique Salceda Galván, desde el 16 de mayo 2022, Director C. Agustín Gama Pérez.

### NOTA 2. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 2.1. EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

#### 2.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La Administración no reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de Activo Fijo que utiliza para sus fines.

#### 2.3. OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Instituto de Arte y Cultura de Rosarito, Baja California deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por éste concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios de Baja California, éstas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados. La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

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



# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023*

### 2.4. INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos del IACR son reconocidos sobre la base del devengado. Los gastos son reconocidos y registrados cuando se pagan. Los gastos se consideran pagados en el momento que son cumplidas las obligaciones de este Organismo mediante el pago en efectivo de la adquisición o servicio contratado.

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**



**C. AGUSTIN GAMA PEREZ**  
**DIRECTOR GENERAL**

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

