

**INSTITUTO DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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>\$ 166,746</b>
--------------------------------	-------------------

Concepto		
Banorte 00816450284		\$1,280.51
Banorte 00210218783		\$165,466

Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio y gasto nóminas, proveedores, impuestos.

La cuenta 00816450284 aparece en la balanza con saldo y en registro contable con saldo, sin embargo la modificación para la cancelación de la cuenta se realizara en el primer trimestre.

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

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$124,796</b>
---	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Cuentas por Cobrar a corto plazo	104,166
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	20,630
<b>Total</b>	<b>124,796</b>

**NOTA 3.- BIENES MUEBLES.**

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$161,880</b>
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
----------	---------

Mobiliario y Equipo Administrativo	43,220
Muebles de oficina y estantería	7,250
Bienes artísticos y culturales	118,600
Equipo telefónico	300
Otros mobiliarios y equipos de administración	150

**NOTA 4.- ACTIVOS INTANGIBLES.**

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

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 182,203</b>
--	-------------------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

A).- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos la factibilidad de pago no sería a corto plazo detallándose a continuación:

Concepto	Importe
Retención ISR	139,801
Proveedores	12,538
Otras retenciones y contribuciones (Servicios médicos y medicamentos)	29,864

**NOTA 6.- DONACIONES DE CAPITAL:**

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

**NOTA 7.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 256,496</b>
--------------------------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

<b>Patrimonio Generado</b>			<b>77,041</b>
<b>Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>179,455</b>	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	179,455		
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>96,662</b>		
Resultado de Ejercicios 2013	-34,308		
Resultado de Ejercicios 2014	75,913		
Resultado de Ejercicios 2015	-115,174		
Resultado de Ejercicios 2016	30,534		
Resultado de Ejercicios 2017	139,697		

<b>Rectificaciones de Resultado Ejer Ant.</b>		<b>-\$19,621</b>	
Rectificaciones de Resultado Ejercicios Ant.	19,621		

El importe representa el resultado de este ejercicio 2018, así como los resultados de ejercicios anteriores.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### NOTA 8.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

<b>Ingresos</b>	<b>\$1,554,695</b>
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

<b>Ingresos</b>	<b>190,529</b>	
<b>Derechos</b>	133,829	
<b>Productos tipo corriente</b>	23,272	
<b>Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	33,427	

<b>B Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>		<b>1,364,166</b>
Convenios		70,000
Subsidio		1,294,166

**B-1 Subsidio:** corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito correspondientes al ejercicio fiscal 2018.

### NOTA 9.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$1,375,240</b>
--------------------------------	--------------------

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2018, como a continuación se relaciona:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Sueldo tabular (st) confianza	176,199
Compensaciones confianza	457,438
Previsión social	62,836
Bono Transporte	79,004
Incentivo Eficiencia	62,836
Prima Vacacional	34,360
Gratificación de Fin de Año	144,807

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

Concepto	Importe
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	4,888
Alimentación personal	2,714
Material y útiles de impresión	330.90
Agua y hielo para consumo humano	520
Artículos de cafetería	2,807
Medicina y productos farmacéuticos	1,732
Vestuario y uniformes	4,732
Material de Limpieza	2,233
Alimentos y Utensilios	6,042
Materiales y Equipos de Construcción	5,344
Combustibles y lubricantes	2,800
Vestuario y Uniformes	4,732
Herramientas y Accesorios Menores.	1,221

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

Concepto	Importe
Servicio Telefónico Tradicional	8,121
Servicios de Arrendamiento	43,422
Servicios Profesionales, científicos y técnicos	161,335
Servicio de Impresión	21,335
Servicios de consultoría administrativa	140,000
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	7,418
Servicios de apoyo administrativo y fotocopiado	21,335
Gastos de orden social y cultural	2,500
Servicio de Traslado y Viáticos	1,955

**NOTA 10.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**

<b>Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central</b>	<b>\$ 179,455</b>
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

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

#### NOTA 11.- DONACION DE CAPITAL:

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

Sin movimiento en este ejercicio 2018.

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

#### NOTA 12.- 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>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bancos y Tesorería	166,746	88,214

#### NOTA 13.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Adquisiciones y/o bajas</b>
Mobiliario y Equipo Administrativo	43,220	27,397	15,823

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

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 1,554,695</b>
-------------------------------------	---------------------

<b>2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	

<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	

<b>4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)</b>	<b>\$ 1,554,695</b>
---	---------------------

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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,391,063</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración		15,823
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 biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		

Otros egresos presupuestales no contables		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales		
<b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,375,240</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**NOTA 14.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:**

Se integra por los activos transferidos en comodato por parte del Instituto.

<b>Descripcion</b>	<b>Importe</b>
Total	0

**c) 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.

### 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 aportados por Instituciones o personas físicas o morales; y
- VI. Los que adquiera 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**

Del 01 de enero al 30 de diciembre de 2018, Raúl Armando González De La Fuente.

### **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.