

ANEXO 1

NOTA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 123,340.37
--------------------------------	----------------------

Concepto		
Banorte 00816450284 (A)		\$ 1,280.51
Banorte 00210218783		\$122,059.86

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 de nóminas, proveedores, impuestos y principales gastos de este organismo.

- A) La cuenta 00816450284 aparece en la balanza con saldo inicial del ejercicio 2018 por el importe de 1,280.51 (unos mil doscientos ochenta pesos 51/100 MN) se realizará la cancelación de la cuenta para cancelar el registro contable.

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$224,656.62
---	---------------------

Concepto	Importe
Cuentas por Cobrar a corto plazo (B)	30,000.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo (c)	194,656.62
Total	224,656.62

SE INTEGRAN COMO SIGUE:

(B) La cuentas por cobrar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

1.1.2.2.9.10.1	AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE PLAYAS DE ROSARITO	30,000.00
----------------	--	-----------

Diferencia de pago de subsidio correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre del 2019 por la cantidad de 30,000.00, registrado contablemente en póliza de diario 671-1 del 31 de diciembre del 2019 con número de folio fiscal 5DE59292-7B4C-45C1-BB34-2EE904963E12 del día 31 diciembre del 2019.

Datos basados en Junta de gobierno del acta número ORD/004/2018 aprobación del presupuesto total 1,380,000.00

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

(C) 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	14,000.00	1
1.1.2.3.5.10.9	GMX Seguros	1,314.00	1
1.1.2.3.5.10.2	Gloria Tonantzin Duran Flores	3,801.36	1
1.1.2.3.5.10.3	Manuel Eduardo Castro López	225.88	1
1.1.2.3.5.10.4	Cintha Durazo Álvarez	533.58	1
1.1.2.3.5.10.5	Reyna Cornejo Vázquez	-1,145.13	2
1.1.2.3.5.10.6	RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE	175,926.93	3
total		194,656.62	



Observación 1.- Corresponden a los saldos iniciales correspondientes del ejercicio 2016-2017

Observación 2.- Personal activo en IMAC solicito préstamo por 5,000.00 pesos (cinco mil pesos 00/100 MN) el día 28 febrero del 2019 pagado con numero de cheque 935, mismo que se descontó de más en vía nómina. Haciendo mención que se pagara en cheque la diferencia descontada.

Observación 3.-

1.1.2.3.5.10.6 RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	CARGO
31/01/2019	pd. 58	Presentación Guitarrista Francisco Bribiesca	10,000.00
30/04/2019	pd. 276	Presentación festival de Danza	6,960.00
31/05/2019	pd. 322	Reparación del piano	8,700.00
02/12/2019	PD. 488-4	PRESENTACION JUAN VILLORIO	21,576.00
31/12/2019	pd. 746-1	diferencia cuotas de talleres no depositados	121,195.07
31/12/2019	pd. 749-1	diferencia catorcena 12	7,495.86
total			175,926.93



-Pólizas de diario 58,276,322 y 488-4 son presentaciones de talleres en la cual se registraron contablemente como honorarios asimilables a salarios, no habiendo recibos ni comprobante algunos que justifique la comprobación. Por lo anterior se reclasifica la cuenta contable como deudores diversos.

-Pólizas de diario 746-1 se encontró pagado un total a talleristas por \$169,232.32 M.N, lo que corresponde un equivalente al 70% de los ingresos totales por este concepto, siendo la cantidad de \$50,769.70 M.N el 30% que se maneja como ganancia para el IMAC, sumando un gran total de ingresos por pago de cuotas de talleres 2019 \$220,002.02 M.N. (100 % de ingresos 2019 por concepto de talleristas), encontrando en bancos un total de depósitos únicos por \$98,806.95 M.N, arrojando una diferencia de \$121,195.07 M.N. Por lo anterior se procedió a elaborar una póliza de diario por la cantidad de \$121,195.07 M.N, con número 746 y fecha del 31 de diciembre 2019 a nombre del C. Raúl Armando González de la Fuente (Ex Director de IMAC 2016-2019).

-Pólizas de diario 749-1 se encontró el día 05 de junio del 2019 pago la catorcena numero 12 por medio de trasferencias bancarias en el banco Banorte cta. 0210210783 un total de 36,854.74, haciendo registro contable con póliza numero 298 por la cantidad de 29,158.88, arrojando una diferencia por la cantidad de 7,495.86 mismo que no se encontró comprobante alguno para su justificación.

NOTA 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.	\$0
---	------------

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:

Concepto	Importe
Derechos a recibir bienes y servicios	0.00

NOTA 4.- DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.

DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.	\$0
--	------------

Concepto	Importe
Derechos a recibir a largo plazo	0.00

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

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	0.00

NOTA 6.- BIENES MUEBLES

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

Bienes Muebles	\$161,880
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

1.2.4.1.2 subcuentas	BIENES	DESCRIPCION	VALOR
1	ESCRITORIO CAFÉ TIPO L	DE DOS CAJONES	500.00
2	ESTANTE CAFÉ	DE CUATRO DIVISIONES	500.00
3	SILLA EJECUTIVA NEGRA	DE LLANTAS Y CODERAS	300.00
4	SILLA EJECUTIVA GRIS OSCURO	DE LLANTAS SIN CODERAS	300.00
5	SILLA TAPIZADAS CON ESTAMPADO	DE COLORES CON CODERAS	100.00
6	SILLA TAPIZADAS CON ESTAMPADO	DE COLORES CON CODERAS	100.00
7	MESA MADERA DE CENTRO	CAFÉ CLARO DESPINTADA CHICA	10.00
8	ESCRITORIO SENCILLO NEGRO	DE UN CAJON CHICO	150.00
9	SILLA EJECUTIVA NEGRA	CON CODERAS Y LLANTAS	500.00
10	ARCHIVERO BEIGE	CON 4 GABETAS TAMAÑO CARTA	250.00
11	CAFETERA ELECTRICA	GRANDE WESTBEND	250.00
12	PORTA GARRAFON DE PLASTICO CHICO	CON GARRAFON INCLUIDO	25.00
13	MESA CAFÉ CLARO	DE 2 PIES Y MEDIO APROX	25.00
14	120 - SILLAS NEGRAS CON AZUL	DE METAL	3,000.00
15	43 - SILLAS NEGRAS	METALICAS	1,075.00
16	MESA BLANCA	DE 4 PIES APROX PLEGABLE	150.00
17	MESA BLANCA	DE 4 PIES APROX PLEGABLE	150.00
18	MESA BLANCA	DE 4 PIES APROX PLEGABLE	150.00

19	TIPO ESCRITORIO CHICO CAFÉ	CON UNA DIVISION	100.00
20	ARCHIVERO BEIGE	CON 2 CAJONES	100.00
21	SILLON CREMITA	CHICO PARA UNA PERSONA	25.00
22	MESA CAFÉ	CON LLANTAS	25.00
23	ARCHIVERO METALICO	NEGRO CON 5 ESPACIOS	50.00
24	GABINETE METALOCO	BEIGE 4 ESPACIOS	50.00
25	MESA TRAIGULAR CHICA	CHICA DE 3 PATAS	25.00
26	MESA TRAIGULAR CHICA	CHICA DE 3 PATAS	25.00
27	MESA TRANGULAR		25.00
29	MESA BLANCA	DE 4 PIES APROX PLEGABLE	150.00
30	SILLA BLANCA	DE PLATICO	25.00
31	MESA BLANCA	4 PIES APROX PLEGABLE	150.00
32	MESA TRAIGULAR CHICA	CHICA DE 3 PATAS	25.00
33	MESA TRAIGULAR CHICA	CHICA DE 3 PATAS	25.00
34	32 SILLAS GRISES		320.00
35	TELEFONO INALAMBRICO COLOR NEGRO		300.00
36	PIZARRON COLOR BLANCO		150.00
1.2.4.1.2			
1	CANASTA CAFÉ	4 PIES DE ALTO APROX	50.00
2	ESPEJO	4X2 PIES APROXIMADAMENTE	150.00
3	ESPEJO	4X2 PIES APROXIMADAMENTE	150.00
4	ESPEJO	4X2 PIES APROXIMADAMENTE	150.00
5	ESPEJO	4X2 PIES APROXIMADAMENTE	150.00
6	ESPEJO	4X2 PIES APROXIMADAMENTE	150.00
7	MESA CONFERENCIA CON 8 SILLAS	DE TELA AZUL CON NEGRO	800.00
	2 - TARIMAS NEGRAS	DE 4X8 CADA UNA UN PIE DE ALTO	300.00
28	10 - SILLAS NEGRAS	METALICAS	2,500.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE COMPUTO		
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA CLANCA	CON MAUCE Y TECLADO	5,699.00
2	IMPRESORA CON ESCANE H.P NEGRA	SERIE CN77LGY2	3,999.00
3	IMPRESORA PIXMA P 4300	NEGRA	3,999.00
4	IMPRESORA	BLANCA S/SERIE	3,999.00
5	COMPUTADORA DELL		5,684.00
6	LAPTOR HP	COLOR NEGRA	3,935.02
1.2.4.7.1			
1	PIANO DE MEDIA COLA NEGRO	HALLET BABIS & BOSTON DONACION	800.00
2	MESA GRANDE	PING PONG	200.00
3	PIANO DECORATIVO ANTIGUA	COLOR CAFÉ DESPINTADO	800.00
4	CONGAS INSTRUMENTO	MUSICAL	800.00
5	TAMBOORES DE GUERRA 2		800.00
6	4 GOMBOS CHICOS		500.00
7	GUIARRA CHAMIN	CORREA AZUL CON NEGRO	800.00
8	GUIARRA FIRSTACT	COLOR CAFÉ	800.00
9	GUIARRA	HOMONY	800.00
10	GUIARRA ELECTRICA	NEGRA HOUSE OFVIVES	800.00
11	PIANO PARET BALDWIN	COLOR CAFÉ Y ASIENTO NEGRO	800.00
12	BATERIA LODWIG 5 PIESAS	2 PLATILLIS REMATE Y2 CON TIEMPO	800.00
13	MESAS JARDIN AJEDREZ		81,500.00
14	BANCA DE METAL	INTALADAS EN JARDIN	19,561.00
15	MURAL 1		5,650.00
16	MURAL 2		5,649.00
		IMPORTE TOTAL	161,880.02

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including a large signature at the top and several smaller ones below.

NOTA 7.- ACTIVOS INTANGIBLES.

Activos Intangibles	\$ (0)
----------------------------	---------------

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS.

Activos Diferidos	\$ (0)
--------------------------	---------------

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 247,751.47
--	----------------------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
A.-Servicios Personales por pagar corto plazo	22,936.89
Proveedores	11,810.76
Retención ISR	211,054.36
Ingresos por clasificar (pagos talleristas)	1,949.46

Donde se integran de la siguiente manera:

A.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2.1.1.1.1.10.1	SUELDOS PERSONAL CONFIANZA	-29,134.32
2.1.1.1.1.10.2	AGUINALDO POR PAGAR CONFIANZA	49,096.35
2.1.1.1.1.10.3.2	HAZIEL IBARRA RAMIREZ (PIANO)	665.00
2.1.1.1.1.10.3.3	DANAHE DOLORES CHAVEZ SOLTERO (DANZA ARABE)	1,050.00
2.1.1.1.1.10.3.5	ZARINA GALINDO (MUSICA)	1,260.00
TOTAL		22,937.03

Donde se integran detalladamente de la siguiente manera:

2.1.1.1.1.10.1 SUELDOS PERSONAL CONFIANZA

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	SALDO
		saldo anterior 2017		-29,492.54	-29,492.54
01/10/2018	726 - 16	diferencia. Póliza de diario 727-740		292.18	-29,200.36
01/11/2018	729 - 14	nomina 24	5,770.42		-34,970.78
01/12/2018	909 - 1	nomina pagada	649.56		-35,620.34
01/12/2018	955 - 1	póliza pagada nomina 26	14,291.60		-49,911.94
31/12/2019	PD. 756-1	Provisión nómina del 23 al 31 de diciembre 2019		20,777.62	-29,134.32

*Ejercicio Fiscal 2017 con saldo Inicial de -29,492.54

*Ejercicio Fiscal 2018 con saldo Inicial de -20,419.40 (se contabilizo de más del pago que se efectuó).

*Ejercicio Fiscal 2019 se provisiona la nómina del 23 al 31 diciembre del 2019 con póliza de diario 756, cobrado con transferencia en enero 2020.

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

2.1.1.1.1.10.2 AGUINALDO POR PAGAR CONFIANZA

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	SALDO
		saldo Inicial 2018		76,801.89	76,801.89
31/01/2019	pd. 33-1	pago aguinaldo 2da parte	39,552.12		37,249.77
31/12/2019	pd. 770-2	Provisión Aguinaldo correspondiente 20 días proporcional		11,846.58	49,096.35

*Ejercicio Fiscal 2018 con saldo Inicial de 76,801.89

*Ejercicio Fiscal 2019 se realiza pago de la 2da parte del aguinaldo correspondiente al ejercicio Fiscal 2018.

*Ejercicio Fiscal 2019 se provisiona el aguinaldo correspondiente a 20 días proporcional registrado contablemente en póliza de diario 770-2 y cobrado por medio de Transferencia en enero 2020.

2.1.1.1.1.10.3.2	HAZIEL IBARRA RAMIREZ (PIANO)	665.00
2.1.1.1.1.10.3.3	DANAHE DOLORES CHAVEZ SOLTERO (DANZA ARABE)	1,050.00
2.1.1.1.1.10.3.5	ZARINA GALINDO (MUSICA)	1,260.00

*Saldos correspondientes a saldos iniciales del Ejercicio Fiscal 2017 o 2018

PROVEEDORES

2.1.1.1.1.10.8	PUBLIK-T	957.00
2.1.1.1.1.10.9	SAN ISYDRO IMPRENTA	7,573.64
2.1.1.1.1.10.13	ROSARITO ART FEST AC	4,007.12
2.1.1.1.1.10.29	TELEFONOS DEL NOROESTE SA DE CV	-727.00
TOTAL		11,810.76

*CORRESPONDEN A SALDOS INICIALES

A).- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A CORTO PLAZO

2.1.1.7.5.10.1	RETENCIONES ISR	12,496.16
2.1.1.7.9.10.1	RETENCIONES SERVICIOS MEDICOS	8,883.69
2.1.1.7.9.10.2	RETENCIONES MEDICAMENTOS	26,649.00
2.1.1.7.1.10.1	RETENCIONES ISR	163,025.51
TOTAL		211,054.36

Retenciones de ISR la factibilidad de pago no sería a corto plazo detallándose a continuación:

basándose a juntas de gobiernos presentados por trimestre

TRIMESTRE	2013			Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
	2013 IMPORTE	2013 PAGO	2013 SALDO	REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior de años anteriores 2009-2013	54,301.18		54,301.18	sin pago alguno
2DO TRIMESTRE	0.00	0.00	0.00	NO SE ENCONTRO JUNTA DE GOBIERNO y sin pago alguno
3ER TRIMESTRE	13,197.26	0.00	13,197.26	sin pago alguno
4TO TRIMESTRE	14,947.00	0.00	14,947.00	sin pago alguno
TOTAL	82,445.44	0.00	82,445.44	
saldo final 2013	82,445.44			

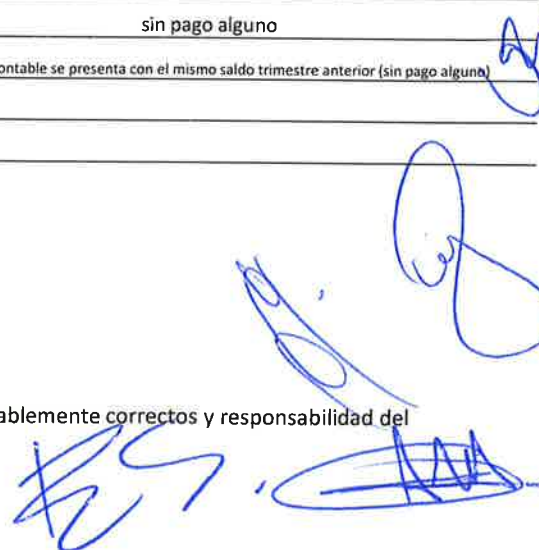
basándose a juntas de gobiernos presentados por trimestre

TRIMESTRE	2014			Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
	2014 IMPORTE	2014 PAGO	2014 SALDO	REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior 2013	82,445.44			
1ER TRIMESTRE	1,976.72	0.00	1,976.72	sin pago alguno
2DO TRIMESTRE	1,415.12	0.00	1,415.12	sin pago alguno
3ER TRIMESTRE	0.00	0.00	0.00	sin pago alguno (NO SE ENCONTRO JUNTA GOBIERNO)
4TO TRIMESTRE	5,695.72	0.00	5,695.72	sin pago alguno
TOTAL	9,087.56	0.00	9,087.56	
saldo final 2014	91,533.00			

basándose a juntas de gobiernos presentados por trimestre

TRIMESTRE	2015			Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
	2015 IMPORTE	2015 PAGO	2015 SALDO	REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior 2014	91,533.00			
1ER TRIMESTRE	1,659.33		1,659.33	sin pago alguno
2DO TRIMESTRE	1,415.12	0.00	1,415.12	sin pago alguno
3ER TRIMESTRE	1,403.43	0.00	1,403.43	sin pago alguno
4TO TRIMESTRE	0.00	0.00	0.00	sin movimiento contable se presenta con el mismo saldo trimestre anterior (sin pago alguno)
TOTAL	4,477.88	0.00	4,477.88	
saldo final 2015	96,010.88			

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



basándose a juntas de gobiernos presentados por trimestre

TRIMESTRE	2016 IMPORTE	2016 PAGO	2016 SALDO	Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
				REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior 2015	96,010.88			
1ER TRIMESTRE	0.00		0.00	sin movimiento contable se presenta con el mismo saldo final del 2015 sin pago alguno
2DO TRIMESTRE	0.00	0.00	0.00	sin movimiento contable se presenta con el mismo saldo final del 2015 sin pago alguno
3ER TRIMESTRE	16,418.92	0.00	16,418.92	sin pago alguno
4TO TRIMESTRE	1,227.66	0.00	1,227.66	sin pago alguno
TOTAL	17,646.58	0.00	17,646.58	
saldo final 2016	113,657.46			

TRIMESTRE	2017 IMPORTE	2017 PAGO	2017 SALDO	Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
				REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior 2016	113,657.46			
1ER TRIMESTRE	2,015.56	1,420.00	595.56	se paga enero 823.00 FEBREO 597.00 NUMERO OPERACIÓN 277827694-277841684
2DO TRIMESTRE	1,861.82	0.00	1,861.82	sin pago alguno
3ER TRIMESTRE	2,087.18	0.00	2,087.18	sin pago alguno
4TO TRIMESTRE	3,033.18	0.00	3,033.18	sin pago alguno
TOTAL	8,997.74	1,420.00	7,577.74	
saldo final 2017	122,655.20	1,420.00	121,235.20	

SE REFLEJA UNA DIFERENCIAS DE SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017 QUE FUE PRESENTADO EN JUNTA DE GOBIERNO POR LA CANTIDAD DE 121,235.20 Y EN AUXILIAR CONTABLE INICIAL CON UN SALDO DEL EJERCICIO DEL 2018 POR LA CANTIDAD DE 99,009.06

DIFERENCIA DE SALDOS 22,226.14 MENOS LOS PAGOS SE REALIZO EN EL EJERCICIO 2019 POR 1,420.00

DIFERENCIA FINAL	20,806.14
-------------------------	------------------

MES	2018 IMPORTE	2018 PAGO	2018 SALDO	Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
				REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior 2017	99,009.06			
ENERO	746.02	746.02	0.00	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. 31/DIC/2019 PD. 799 # operación 269099675
FEBRERO	2,365.68	2,365.68	0.00	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. 31/DIC/2019 PD. 800 #operación 269150592
MARZO	2,031.67	2,031.67	0.00	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. 31/DIC/2019 PD. 801 #operación 269153533
ABRIL	4,033.12	4,033.12	0.00	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. 31/DIC/2019 PD. 802 # operación 269155969
MAYO	3,190.12	3,190.12	0.00	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. 31/DIC/2019 PD. 803 # operación 269157857
JUNIO	1,667.62	1,668.00	-0.38	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. En 2018 con Num operación 269160202
JULIO	3,639.97	3,640.00	-0.03	PAGADO 17/JUL/2018 CONTAB. En 2018 con Num operación 272037163
AGOSTO	3,962.96	0.00	3,962.96	sin pago alguno
SEPTIEMBRE	2,149.72	0.00	2,149.72	sin pago alguno
OCTUBRE	2,632.68	0.00	2,632.68	sin pago alguno
NOVIEMBRE	3,250.08	525.00	2,725.08	Error de captura pd. 770 06/nov/2019 (sin pago alguno)
DICIEMBRE	1,169.38	0.00	1,169.38	sin pago alguno
TOTAL	30,839.02	18,199.61	12,639.41	sin pago alguno
saldo final 2018	129,848.08	18,199.61	111,648.47	

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



**LOS PAGOS DE ENERO A MAYO DEL 2018 FUERON REGISTRADOS EN EL EJERCICIO FISCAL DEL 2019
POR LA CANTIDAD DE 12,366.61 MAS SALDO FINAL IGUAL A 124,015.08**

MES	2019	2019	2019	Basándose en pagos referenciado del portal del SAT
	IMPORTE	PAGO	SALDO	REFERENCIAS DE PAGO
saldo anterior 2018	124,015.08			
ENERO	2,472.78	0.00	2,472.78	sin pago alguno
FEBRERO	1,051.12	0.00	1,051.12	sin pago alguno
MARZO	2,671.12	0.00	2,671.12	sin pago alguno
ABRIL	2,381.12	0.00	2,381.12	sin pago alguno
MAYO	4,745.68	0.00	4,745.68	sin pago alguno
JUNIO	1,395.56	0.00	1,395.56	sin pago alguno
JULIO	891.12	0.00	891.12	sin pago alguno
AGOSTO	1,184.44	0.00	1,184.44	sin pago alguno
SEPTIEMBRE	30,688.69	0.00	30,688.69	sin pago alguno
OCTUBRE	1,002.23	0.00	1,002.23	sin pago alguno
NOVIEMBRE	1,110.81	0.00	1,110.81	sin pago alguno
DICIEMBRE	2,605.76	0.00	2,605.76	sin pago alguno
TOTAL	176,215.51	0.00	176,215.51	

Saldo de Retenciones ISR al 31 de diciembre del 2019	176,215.51
Menos los pagos registrados del Ejercicio Fiscal 2017	823.39
Menos los pagos registrados del Ejercicio Fiscal 2018	12,366.61
Igual a Saldo auxiliar al 31 de diciembre del 2019	163,025.51

NOTA 10.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Documentos por pagar a largo plazo	\$ 0.00
------------------------------------	---------

NOTA 11.- PROVISIONES A LARGO PLAZO:

Provisiones a largo plazo	\$ 0.00
---------------------------	---------

NOTA 12.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO:

Otros pasivos a largo plazo	\$ 0.00
-----------------------------	---------

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 0.00
---------------------------------	---------

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



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

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 262,125.54
--------------------------------------	----------------------

Patrimonio Generado			262,125.54
1.-Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			-4,300.64
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-4,300.64		
Patrimonio Generado			266,426.18
2.-Donaciones de Capital		15,000.00	
3.-Resultado de Ejercicios Anteriores		271,047.18	
Resultado de Ejercicios 2013	-34,308.03		
Resultado de Ejercicios 2014	75,913.00		
Resultado de Ejercicios 2015	-115,174.96		
Resultado de Ejercicios 2016	30,534.86		
Resultado de Ejercicios 2017	139,417.78		
Resultado de Ejercicio 2018	174,664.53		
4.-Rectificaciones de Resultado Ejer Ant.		-19,621.00	
Rectificaciones de Resultado Ejercicios Ant.	19,621.00		

a) El saldo representa el Patrimonio Contribuido generado durante los ejercicios anteriores y actuales

- 1.-El importe representa el Desahorro obtenido en el ejercicio 2019
- 2.-Donaciones al capital
- 3.-Resultados de Ejercicios anteriores.
- 4.-Rectificaciones a resultados de ejercicio anteriores.

J

J

PP

ES *AM*

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 15.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	1,663,722.19
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos		78,722.19
	Derechos	78,333.67	
	Productos tipo corriente	388.52	
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	

B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		1,585,000
	Convenios	190,000	
	Subsidio	1,395,000	

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 ejercicio fiscal 2019 y un subsidio pendiente de 2018.

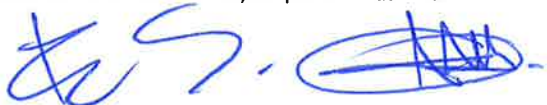
NOTA 16.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	1,668,022.83
--------------------------------	---------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2019, como a continuación se relaciona:

Concepto	Importe	1,252,000.04
Sueldo tabular confianza	178,429.96	
Compensaciones confianza	477,701.53	
Previsión social	64,289.04	
Bono Transporte	83,623.09	
Prima vacacional	86,619.58	
Prima de Antigüedad	58,013.70	
Gratificación fin de año	144,729.77	
Incentivo Eficiencia	64,342.40	
Honorarios asimilables a salario	94,250.97	

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



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

Gastos de materiales y suministros		83,673.77
---	--	------------------

Concepto	Importe
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	8,008.00
Alimentación personal	3,000.00
Materiales y útiles y equipo menores tecnología	2,143.00
Material y útiles de impresión	
Agua y hielo para consumo humano	
Artículos de cafetería	595.00
Medicina y productos farmacéuticos	15,560.49
Vestuario y uniformes	
Material de Limpieza	1,500.00
Alimentos y Utensilios	
Materiales y Equipos de Construcción	45,176.08
Combustibles y lubricantes	
Vestuario y Uniformes	691.20
Herramientas y Accesorios Menores.	7,000.00

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

Gastos de Servicios Generales		332,349.02
--------------------------------------	--	-------------------

Concepto	Importe
Servicio Telefónico Tradicional	18,795.00
Servicios de Arrendamiento	67,616.00
Servicio de Energía	463.00
Servicio de diseño, arquitectura, Ingeniería	127,000.00
Servicios de consultoría administrativa	70,000.00
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	9,371.02
Servicios de apoyo administrativo y fotocopiado	8,704.00
Gastos de orden social y cultural	29,400.00
Servicio de Traslado y Viáticos	1,000.00



NOTA 17.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Ahorro/ desahorro neto del Ejercicio	\$ -4,300.64
---	---------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 18.- DONACION DE CAPITAL:

Donación de Capital	\$ 15,000.
----------------------------	-------------------

Sin movimiento en este ejercicio 2019.

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.

	2019	2018
Efectivo en Bancos–Tesorería	123,340.37	166,745.00
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
	123,340.37	166,745.00

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-4,300.64	179,455.53
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
	-4,300.64	179,455.53

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



NOTA 20.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo Administrativo	161,880.02	158,331

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

CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1.- Ingresos Presupuestarios	\$1,668,022.83
-------------------------------------	-----------------------

2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -	
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	\$ -	

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

4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)	\$ 1,668,022.83
---	------------------------

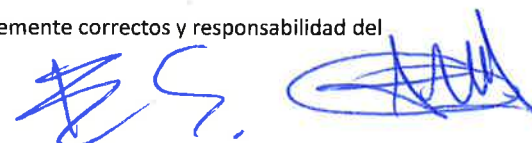
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,668,022.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración		
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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 0.00
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		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,668,022.83

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



NOTA 21.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

Se integra por Requerimientos obtenidos por el portal del SAT (servicios de Administración Tributaria) capturado contablemente en póliza de orden número 828, en su momento no se reconoce el adeudo fiscal ya que no se cuenta con los requerimientos físicamente para hacer cotejado.

NUM RESOLUCION DETERMINANTE	FECHA DE RESOLUCION DETERMINANTE	SALDO HISTORICO
150109176694580C41230	24-oct-18	1,240.00
150407188987138C41230	29-oct-18	1,400.00
150809176827108C41230C	22-oct-18	1,400.00
150908176607131C41230	16-oct-18	2,480.00
150911177216335C41230	26-oct-18	1,240.00
151207188997134C41230	29-oct-18	1,400.00
151309164348848C41230C	06-ago-18	4,200.00
152405176052862C41230	15-oct-18	3,720.00
152405176052978C41230	15-oct-18	1,240.00
530809178827108C41230	20-abr-18	1,400.00
532203175639811C41230	03-dic-18	4,200.00
TOTAL		23,920.00


J

LS

Q

PP

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

ES. 

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.

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 septiembre del 2019, Raúl Armando González De La Fuente.

Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2019, Jorge Enrique Salceda Galván

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.


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. Jorge Enrique Salceda Galván
Director de IMAC



C.P. Socorro Velarde Magaña
Contador General