

H. VIII AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA



IMAC
Instituto Municipal del Arte y Cultura

ANEXO 1

NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS

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	\$ 68,104.21
--------------------------------	---------------------

Concepto	Importe
Banorte00210218783	\$68,104.21

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.

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	261,251.97
---	-------------------

Concepto	Importe
Deudores diversos por cobrar a corto plazo (a)	261,251.97

(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	10,946.20	
1.1.2.3.5.10.2	Gloria Tonantzin Duran Flores	3,801.36	1
1.1.2.3.5.10.6	RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE	128,690.93	3
1.1.2.3.5.10.	HUMBERTO GARCIA CASTILLO	-1,474.14	
1.1.2.3.5.10.8	Agustín Gama Pérez	60,000.00	
1.1.2.3.5.10.10	JESUS AARON GARCIA	4,325.92	2
1.1.2.3.5.10.12	JORGE ENRIQUE SALCEDA	47,264.89	2
1.1.2.3.5.10	SOCORRO VELARDE MAGAÑA (caja chica)	4,774.78	
1.1.2.3.5.10.16	JUAN CARLOS CONTRERAS	2,922.03	2
total		261,251.97	

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

Observación 2.- Personal de IMAC se le carga la diferencia de Impuestos sobre nómina con la habilitación de la tabla de ISR al 100%.del Ejercicio Fiscal 2020.

Observación 3.-

1.1.2.3.5.10.6 RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	CARGO
31/12/2019	pd. 746-1	diferencia cuotas de talleres no depositados (a)	121,195.07
31/12/2019	pd. 749-1	diferencia catorcena 12 (b)	7,495.86
total			128,690.93

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.

1.2.4 Bienes Muebles	155,875.02
1.2.6 Depreciación acumulada	131,253.27

Se integra de la siguiente manera:

Activo Fijo	Importe	total Depreciación	Importe pendiente depreciar al 31/12/2020
computadora tipo lenova	5,699.00	5,699.00	0.00
impresora con escaner	3,999.00	3,999.00	0.00
Impresora Pimax	3,999.00	3,999.00	0.00
Impresora blanca	3,999.00	3,999.00	0.00
computadora dell	5,684.00	5,684.00	0.00
Laptor hp	3,935.02	3,935.02	0.00
computadora completa	5,800.00	0.00	5,800.00
equipo computo dell	5,400.00	0.00	5,400.00
pantalla 32 pulg	5,000.00	0.00	5,000.00
Total equipo computo	43,515.02	27,315.02	16,200.00
mesa ajedrez	81,500.00	74,708.33	6,791.67
banca de metal jardín	19,561.00	17,930.92	1,630.08
mural 1	5,650.00	5,650.00	0.00
mural 2	5,649.00	5,649.00	0.00
total de activo colecciones	112,360.00	103,938.25	8,421.75
Total activos fijos	155,875.02	131,253.27	24,621.75

Observación: Debido a que se realiza por primera ocasión el cálculo de la depreciación y no contar en algunos activos la fecha de la adquisición se determina la depreciación por método de sumas de dígito

NOTA 7.-ACTIVOS INTANGIBLES.

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

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS.

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

Activos Diferidos

\$ (0)

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

244,642.78

Las cuales se integran de la siguiente manera:

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
2.1.1.7.1.10.1	IMPUESTOS ISR	
	Saldo inicial 2009-2016	84,713.40
09/05/2016	Provisión finiquito 2016	9,002.76
31/12/2017	Diferencia del Ejercicio Fiscal 2017	-75.08
31/12/2018	Diferencia del Ejercicio Fiscal 2018 (pertenece a ISR Honorarios Asimilables) no a ISPT sobre nomina	-16,692.94
31/12/2019	Diferencia Ejercicio Fiscal 2019	-2,489.88
31/12/2020	Impuestos correspondiente dic 2020,	35,865.00
31/12/2020	Diferencia pagada de más 2020 (Pertenece a honorario asimilables)	-1,589.31
	TOTAL IMPUESTOS ISR	117,471.78
2.1.1.7.1.10.2	ISR HONORARIO ASIMILABLES A SALARIO	57,644.58
2.1.1.7.9.10.2	RETENCION MEDICAMENTOS	26,649.00
2.1.1.7.9.10.3	RETENCION IMSS	10,383.39
2.1.1.7.9.10.4	RETENCION SAR	9,299.17
2.1.1.7.9.10.5	RETENCION INFONAVIT	5,262.25
	TOTAL	175,116.36

INGRESOS TRANSITORIOS

2.1.9.1.1	INGRESOS POR TALLERISTAS	17,932.61
------------------	---------------------------------	-----------

Se refiere al 70% que les corresponde a los maestros talleristas del mes de marzo 2021, pagándose en cheque en el mes de abril 2021.

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	\$ 80,306.51
--------------------------------------	---------------------

Patrimonio Generado			65,306.51
2.-Donaciones de Capital		15,000.00	15,000.00
3.-Resultado de Ejercicios Anteriores		233,574.30	
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		
Resultado de Ejercicio 2019	-4,300.64		
Resultado de Ejercicio 2020	-33,172.24		
4.-Rectificaciones de Resultado Ejercicio Ant.		-168,267.70	
Ejercicios Ant.2015	-28,514.62		
Ejercicios Ant.2016	6,653.36		
Ejercicio Ant. 2017	-43,765.26		
Ejercicio Ant. 2018	-12,377.98		
Ejercicio Ant 2019	-90,263.29		
Patrimonio Generado			
1.-Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	29,028.64		

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

- 1.-El importe representa el Desahorro obtenido del primer trimestre ejercicio Fiscal 2021
- 2.-Donaciones al capital
- 3.-Resultados de Ejercicios anteriores.
- 4.-Rectificaciones a resultados de ejercicio anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 15.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	577,360.61
-----------------	-------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos		12,985.61
	Derechos	12,919.14	
	Productos tipo corriente	66.47	
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	

B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		564,375
	Convenios	0	
	Subsidio	564,375	

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 2020

NOTA 16.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	548,331.97
--------------------------------	-------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2021, como a continuación se relaciona:

Concepto	Importe	268,975.79
Sueldo tabular confianza	204,842.40	
Honorarios asimilables a salario	56,555.61	
Aportación patronal	7,577.78	

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

Gastos de materiales y suministros	89,081.84
---	------------------

Concepto	Importe
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	1,090.80
Alimentación personal	0.00
Materiales y útiles y equipo menores tecnología	3,390.00
Material y útiles de impresión	907.20
Agua y hielo para consumo humano	335.00
Artículos de cafetería	1,446.04
Materiales y Equipos de Construcción	81,912.80
Combustibles y lubricantes	0.00
Materiales información y comunicación	0.00
Herramientas y Accesorios Menores.	0.00

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	190,274.34
--------------------------------------	-------------------

Concepto	Importe
Servicio Telefónico Tradicional	4,315.00
Servicios de Arrendamiento	88,011.60
Servicio de Energía	0.00
Servicio de Impresión	0.00
Servicios de consultoría contable	48,825.00
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	2,495.74
Penas y multas	227.00
Gastos de orden social y cultural	46,400.00
Impuestos sobre nomina	0.00

NOTA 17.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Ahorro/ desahorro neto del Ejercicio	\$ 29,028.64
---	---------------------

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 18.- DONACION DE CAPITAL:

Donación de Capital	\$ 15,000.00
----------------------------	---------------------

Sin movimiento en este primer trimestre 2021.

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.

	2021	2020
Efectivo en Bancos–Tesorería	68,104.21	126,232.27
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
	68,104.21	126,232.27

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	29,028.64	-33,172.00
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
	29,028.64	-33,172.00

NOTA 20.- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo Administrativo	155,875.02	155,875.02

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	\$577,360
-------------------------------------	------------------

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)	\$ 577,360
---	-------------------

CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

1. Total de egresos (presupuestarios)		548,332
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
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 publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		.00
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		548,332

NOTA21.- 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, del Ejercicio Fiscal 2019. 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

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 octubre al 31 de diciembre del 2020, 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.

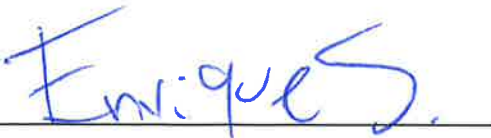
2.3. OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

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