



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



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

TERCER TRIMESTRE

*01 de Julio al 30 de Septiembre 2021*

# ANEXO 1

*Ch*

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### EFFECTIVO

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES** \$ 226,773.64

Se integra de la siguiente manera:

Bancos \$ 226,773.64 (a)

##### BANCOS

(a) Representa el saldo de las cuentas de Bancos de Gastos Corriente, para los gastos de Nómina y Principales Gastos de éste Organismo

**NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES** \$ 273,533.42

Se integra de la siguiente manera y se desglosa a continuación:

##### Cuentas por Cobrar

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$ 273,533.42 (a)

(a) Corresponde a los Siguiete:

Deudores Diversos Varios	\$ 79,930.18
Gloria Tonantzin Duran Flores	\$ 3,801.36
Raúl Armando González de la Fuente	\$ 128,690.93
Agustín Gama Pérez	\$ 22,980.00
Jorge Enrique Salceda Galván	\$ 38,130.95

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** \$ 500,307.06

##### NOTA 3. BIENES MUEBLES

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31/12/20	ALTAS	BAJAS	Saldo al 30/09/2021
Equipo de Cómputo	36,765.02			36,765.02
Equipo Telefónico	300.00			300.00
Otros Mob y Eq Admón.	150.00			150.00
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	118,660.00			118,660.00

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**

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



Concepto	Saldo al 31/12/20	ALTAS	BAJAS	Saldo al 30/09/2021
Depreciación, Deterioro Amortizaciones Acumuladas De Bienes			131,253.27	
	155,875.02		131,253.27	24,621.75
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>				<b>\$ 24,621.75</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>				<b>\$ 524,928.81</b>

**NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se integran de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,565.20 (a)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 160,353.70 (b)
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 162,918.90</b>

(a) Corresponde al pago de nómina devuelto por el banco

(b) Retenciones de I.S.R. : 72,826.88

I.S.R. Asimilados a Salarios: 52,989.21

Retención Medicamentos (pago de factura pendiente): 26,649.00

Retención IMSS Septiembre: 2,929.22

Retención SAR: 4,959.39

**Otros Pasivos a Corto Plazo** align="right">**\$ -27,964.34 (a)**

Se integra de la Siguiete Manera:

(a) Ingresos por Talleristas y Artistas align="right">\$ -27,964.34

Corresponde a los Ingresos que se obtuvieron de la última semana de Talleres del mes de septiembre y que están registrados en el mes de Octubre

**TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE** align="right">**\$ 134,954.56**

**NOTA 05. RESULTADO DEL EJERCICIO**

Se integra de la siguiente manera:

Ahorro o Desahorro del Ejercicio align="right">\$ 309,667.74 (a)

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

*Edh*

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
de Arte y Cultura



**TOTAL** \$ **309,667.74**

(a) Corresponde al Ahorro del Ejercicio del 3er. Trimestre Fiscal 2021

### NOTA 06. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio 2013	34,308.03	
Resultado del Ejercicio 2014	75,913.00	
Resultado del Ejercicio 2015	-115,174.96	
Resultado del Ejercicio 2016	30,534.86	
Resultado del Ejercicio 2017	-139,417.78	
Resultado del Ejercicio 2018	-174,664.53	
Resultado del Ejercicio 2019	-4,300.64	
Resultado del Ejercicio 2020	-33,172.24	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 233,574.30</b>

Rectificación Patrimonial 2015	-28,514.62	
Rectificación Patrimonial 2016	6,653.36	
Rectificación Patrimonial 2017	-43,765.26	
Rectificación Patrimonial 2018	-12,377.98	
Rectificación Patrimonial 2019	-90,263.29	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ -168,267.79</b>

**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** \$ **374,974.25**

Patrimonio Generado: 65,306.51

Donaciones de Bienes Muebles 2020: 15,000.00

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS

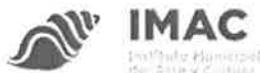
#### PARTICIPACIONES APORTACIONES Y SUBSIDIOS

### NOTA 07 TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se integra de la siguiente manera:

Participaciones y Aportaciones	\$	5,000.00 (1)
Subsidios y Subvenciones	\$	1,693,125.00 (2)
Otros Ptos que Generan Ingresos	\$	211.82 (3)

**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Al 30 de Septiembre del 2021



Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de empresas productivas del Estado	\$ 73,528.30 (4)
Ingresos por venta de bienes y prestación de Servicios de entidades paraestatales empresariales Financieras monetarias con participación estatal mayoritaria	\$ 114,335.95 (5)

- (1) Corresponde a un donativo recibido por apoyo en evento como Staff
- (2) Corresponde a la Aportación del Ayuntamiento Municipal por Subsidio
- (3) Corresponde a los Productos Financieros por Intereses Ganados
- (4) Cuotas de Talleres Artísticos Impartidos en Salones
- (5) Cuotas de Talleres aportación del 70%

**TOTAL DE INGRESOS** **\$ 1,886,201.07**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Su clasificación por grupo de gastos es la siguiente:

<b>NOTA 08</b>	Servicios Personales	\$	795,502.90
<b>NOTA 09</b>	Materiales y Suministros	\$	155,686.81
<b>NOTA 10</b>	Servicios Generales	\$	625,343.62
<b>NOTA 11</b>	Transferencias Internas	\$	625,343.62
	Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	-5,000.00

**Total Egresos** **\$ 1,571,533.33**

**SERVICIOS PERSONALES**

Se integra de la siguiente manera:

Sueldo Personal Permanente	\$	634,568.57	}	(a)
Honorarios Asimilables a Salarios	\$	93,222.24		
Prima Vacacional Confianza	\$	14,706.45		
Aportación Patronal Serv. Médicos	\$	36,625.92		
Aportación Patronal Accidente de Trabajo	\$	1,290.77		
Aportación Patronal Infonavit y Fovissste	\$	15,088.95		

**Suma de Servicios Personales** **\$ 795,502.90**

Se integra de la manera siguiente:

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

Al 30 de Septiembre del 2021



Se integra del sueldo del Personal Permanente, Honorarios Asimilables a Salarios, Prima Vacacional, así como también de las diferentes percepciones de nómina tales como Aportación Patronal de Servicios Médicos, Aportación Patronal de Accidente de Trabajo, Aportación Patronal de Infonavit y Fovissste.

### MATERIALES Y SUMINISTROS

Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 10,643.32 (a)
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$ 2,924.42 (b)
Mat. Útiles y Eq. Menores de Tec. de la Inf. Y Comun.	\$ 3,390.00 (c)
Materiales de Limpieza	\$ 4,745.72 (d)
Agua y Hielo para Consumo Humano	\$ 907.50 (e)
Artículos de Cafetería	\$ 2,747.04 (f)
Otros Mat. Art. De Const. Y Reparación	\$ 130,328.81 (j)

**Suma de Materiales y Suministros** **\$ 155,686.81**

- (a) Corresponde al material y artículos de papelería y equipo menores de oficina
- (b) Corresponde al pago de publicidad impresa tabloides para los eventos que se realizan
- (c) Corresponde a la compra de un despachador de gel para la entrada a las instalaciones.
- (d) Corresponde a la compra de artículos de limpieza
- (e) Compra de agua embotellada para los eventos
- (f) Compra de cafetería para los ambigús de los eventos
- (g) Compra de Materias para reparaciones en las instalaciones

### SERVICIOS GENERALES

Servicios de Telefonía Tradicional	\$ 16,779.43 (a)
Otros Arrendamientos	\$ 289,620.32 (b)
Serv. Legales, de Contabilidad, Audit. Y Relacionado	\$ 147,475.00 (c)
Servicios de Impresión	\$ 7,743.38 (d)
Intereses, comisiones y serv. bancarios	\$ 7,390.40 (e)
Gastos de Orden Social y Cultural	\$ 136,349.00 (f)
Penas Multas, Accesorios y Actualizaciones	\$ 7,628.09 (g)
Impuestos sobre nómina	\$ 12,358.00 (h)

**Suma de Servicios Generales** **\$ 625,343.62**

- (a) Corresponde al Pago de Telefonía Tradicional
- (b) Corresponde a la Renta de Una Copiadora Para Uso de la Oficina y Renta de Sonido par eventos, arrendamiento de andamios.
- (c) Corresponde al Pago del Serv. De Asesoría del Programa Nomipaq y Timbrados

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



- (d) Corresponde a Servicios de Impresión
- (e) Corresponde a las Comisiones Cobradas por los Bancos por Manejo de Cuenta
- (f) Para realizar actividades en la comunidad
- (g) Actualización y Recargos de Pagos de Impuestos
- (h) Pago de Impuesto ISPT 1.8% al Gob. Del Estado.

### Transferencias Internas Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Donativos a Entidades Federativas y Municipios	\$ -5,000.00
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 1,576,533.33</b>
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 309,667.74</b>

### III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

**NOTA 12.-** Dicho rubro no tiene movimiento. Dado que no modifican el Patrimonio Generado

### IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**NOTA 13.-** El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la Cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Efectivo en Bancos–Tesorería	226,773.64	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
	226,773.64	126,232.27

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



**V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 1,693,125.00</b>
<b>2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 193,076.00</b>
Ingresos Financieros	
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	187,864.25
Otros Ingresos Contables no Presupuestario	5,000.00
<b>3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ -</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)</b>	<b>\$ 1,886,201.07</b>

\*Otros Ingresos y Beneficios Varios: Corresponde a los intereses ganados por el banco

\*Otros Ingresos Contables no Presupuestarios: Corresponde al Donativo Recibido

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 1,576,533.33</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo 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 en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	

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

*Al*

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



Inversiones de 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>	
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 gastos contable (4 = 1 – 2 + 3 )</b>	<b>\$ 1,576,533.33</b>

### NOTA 14

#### Corresponde a Flujo de Efectivo equivalente al final del Ejercicio

##### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 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.

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
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.

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura



- 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 15 de octubre al 30 de Septiembre del 2024, 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

# INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2021



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.

*Al*

**“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. Agustín Gama Pérez**  
**Coordinador Administrativo**