

**INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE ROSARITO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*Del 01 de enero al 31 de marzo del 2024*



**IMAC**  
Instituto Municipal  
del Arte y Cultura

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, acompañamos notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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 marzo del 2024*

**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.

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 marzo del 2024*

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 16 de mayo 2022, al 30 de septiembre del 2024, 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.

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 marzo del 2024*

**2.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS** 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 responsabilidad del emisor.



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Del 01 de enero al 31 de marzo del 2024*

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 01.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

<b>Ingresos</b>	<b>\$ 1,250,303</b>
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

<b>A</b>	<b>Ingresos</b>		<b>\$ 303</b>
	Derechos ingresos por talleres 30%	\$ 0.00	
	Ingreso renta del foro	\$ 0.00	
	Otros ingresos de ejercicios anteriores	\$ 0.00	
	Productos tipo corriente	\$ 303	
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	

<b>B</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>		<b>\$ 1,250,000</b>
	Aportaciones	\$ 0	
	Subsidio	\$ 1,250,000	

A) Los Ingresos se detallan como siguen:

\*Productos tipo corriente: Este importe corresponde a los intereses bancarios ganados por los ingresos obtenidos en la cuenta bancaria del 01 de enero al 31 de marzo del 2024

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 marzo 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 marzo del 2024*

**NOTA 02- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

<b>Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$ 1,044,915</b>
--------------------------------	---------------------

**Servicios Personales:** Son los importes pagados al personal del 01 de enero al 31 de marzo 2024, como a continuación se relaciona:

<b>Gastos de Servicios Personales</b>	<b>\$ 401,116</b>
---------------------------------------	-------------------

Concepto	Importe
Sueldo tabular personal permanente	\$ 322,238
Honorarios Asimilables a Salarios	\$ 21,203
Aportaciones Patronales de Servicios Médicos.	\$ 24,265
Aportación patronal Infonavit y Foviste	\$ 13,548
Aportación patronal SAR servicio medico	\$ 19,862

**Materiales y Suministros:** Son los gastos que se efectuaron al 31 de marzo para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

<b>Gastos de materiales y suministros</b>	<b>\$ 28,277</b>
---	------------------

Concepto	Importe
Materiales Artículos menores de Oficina	\$ 4,196
Agua y Hielo	\$ 440
Articulos de Cafetería	\$ 2,978
Combustible	\$ 20,000
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$ 663

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 marzo del 2024

**Servicios Generales:** Son los gastos que se efectuaron al 31 de marzo para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

<b>Gastos de Servicios Generales</b>	<b>\$ 480,862</b>
--------------------------------------	-------------------

Concepto	Importe
Servicio de Energía	\$ 894
Otros Arrendamientos	\$ 143,493
Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica, Económica y Contable	\$ 23,375
Servicio de Impresión	\$ 6,846
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$ 2,031
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Finanzas.	\$ 11,252
Servicios de Difusión Institucional	\$ 27,840
Hospedaje y Pasajes de Invitados	\$ 7,942
Gastos de Orden Social y Cultural	\$ 254,617
Penas, Multas y Accesorios y Actualizaciones	\$ 2,572

<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>\$ 134,660</b>
---	-------------------

Concepto	Importe
Otras Ayudas	\$ 134,660

### NOTA 03.- AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

<b>Ahorro/ desahorro neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 205,389</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 marzo del 2024*

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**NOTA 04.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra de la siguiente manera:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 360,756</b>
--------------------------------	-------------------

Concepto	
<b>Banorte 00210218783</b>	<b>\$ 360,756</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 denominas, proveedores, impuestos y principales gastos de este organismo.

**NOTA 05- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:**

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$39,000</b>
---	-----------------

**PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**

Cuenta	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.2.6.2.1.2	REYNA CORNEJO VAZQUEZ.	\$ 6,000
1.1.2.6.2.1.3	FRANCISCO JAVIER VELAZO AMARILLAS	\$ 14,000
1.1.2.6.2.1.4	MARIA ELENA RAMIREZ AMEZCUA	\$ 14,000
1.1.2.6.2.1.5	MAURICIO BELTRAN GOLDSMITH	\$ 5,000
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39,000</b>

Se otorgaron préstamos a los empleados de IMAC a descontar a diez catorcenas a partir de la catorcena No. 07 del ejercicio fiscal 2024, para ser liquidados en el mes de agosto.

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 marzo del 2024*

**NOTA 06.- DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.**

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

**NOTA 07.- DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.**

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

Cuenta	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.2.3.5.10.2	GLORIA TONANTZIN DURAN FLORES	\$ 3,801
1.1.2.3.5.10.6	RAUL ARMANDO GONZALEZ DE LA FUENTE	\$ 128,691
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 132,492</b>

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

**NOTA 08.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.**

<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>0.00</b>
--	-------------

**NOTA 09- BIENES MUEBLES**

Se integra por el inventario de Muebles con los que cuenta el Instituto Municipal de Arte y Cultura de Playas de Rosarito, para su funcionamiento.

<b>1.2.4 BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 576,745</b>
<b>1.2.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$ 246.200</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 marzo del 2024*

Se integra de la siguiente manera:

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA	1	\$ 4,299.00		\$ 4,299.00
2	IMPRESORA CON ESCANER	1	\$ 3,499.00		\$ 3,499.00
3	IMPRESORA PIMAX	1	\$ 3,449.00		\$ 3,449.00
4	IMPRESORA BLANCA	1	\$ 3,499.00		\$ 3,499.00
5	COMPUTADORA DELL	1	\$ 4,284.00		\$ 4,284.00
6	LAPTOP HP	1	\$ 3,935.02		\$ 3,935.02
7	COMPUTADORA COMPLETA	1	\$ 4,400.00		\$ 4,400.00
8	EQUIPO COMPUTO DELL	1	\$ 4,400.00		\$ 4,400.00
9	PANTALLA 32 PULGADAS	1	\$ 5,000.00		\$ 5,000.00
10	EQUIPO TELEFONICO	1	\$ 300.00		\$ 300.00
11	OTROS MOBI. Y EQ. DE ADMON	1	\$ 150.00		\$ 150.00
19	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	\$ 6,438.00		\$ 6,438.00
20	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	\$ 6,438.00		\$ 6,438.00
13	MESA DE AJEDREZ	1	\$ 87,800.00		\$ 87,800.00
14	BANCA DE METAL JARDIN	1	\$ 19,561.00		\$ 19,561.00
15	MURAL 1	1	\$ 5,650.00		\$ 5,650.00
16	MURAL 2	1	\$ 5,649.00		\$ 5,649.00
21	VEHICULO RENAULT OROCH OUT SIDER	1	\$374,741.00		\$ 374,741.00
22	LAPTOP DELL, PROYECTOR HITACHI Y PROYECTOR INFOCUS	1	\$ 17,928.00		\$ 17,928.00
23	EQUIPO COMPUTO DELL COMPLETA ARCHIVO HIST	1	\$ 6,426.00		\$ 6,426.00
24	EQUIPO DE OFICINA MESAS Y SILLAS	8	\$ 8,899.00		\$ 8,899.00
<b>Total</b>					<b>\$ 576,745.02</b>

Observación: Durante el mes de marzo del 2024 se realizó la compra de equipo operativo de mesas y pizarrones.

Depreciación se realizó al cierre de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2023.

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C  
DEPRECIACION EJERCICIO FISCAL 2023

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE	FECHA DE ADQUISICION	fecha final deprecia	MONTO	DEPRECIACIÓN 2022
<b>Muebles de Oficina y Estantería</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>								
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	1,165.22
3	IMPRESORA PIMAX	1	3,449	PZA	2021	2022	\$ 3,449.00	1,149.55
18	LICENCIA HOMPAQ	1	4,512	PZA	2021	2022	\$ 4,512.40	1,589.98
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>Automóviles y Equipos Terrestres</b>								
IMAC 001	VEHICULO OROCH OUT SIDER TM2023	1	374,741.38	PZA	2022	2023	\$ 374,741.38	74,940.28
								<b>20.0%</b>
<b>TOTAL</b>								<b>96,358.45</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 marzo del 2024

NOTA 10-ACTIVOS INTANGIBLES.

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

NOTA 11.- ACTIVOS DIFERIDOS.

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

PASIVO:

NOTA 12- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$14,951
---------------------------------	----------

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

RETENCIONES Y CONTIBUCIONES		OBSERVACIONES	
2.1.1.7.1.10.1	Retención de ISR salarios marzo	\$ 11,055	Se pagó en abril del 2024
2.1.1.7.1.10.2	Retención ISR Asimilable	\$ 1,203	Se pagó en abril del 2024
2.1.1.7.5.10.3	ISR Régimen de confianza	\$ 849	Se pagó en abril del 2024
2.1.1.7.9.10.3	Retención IMSS	\$ 1,845	Se pagó en abril del 2024
TOTAL		\$ 14,951	

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

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 marzo del 2024*

**NOTA 13.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES			Observaciones
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>	

**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>
------------------------------------	----------------

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

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

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

**NOTA 14.- 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

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 marzo del 2024*

**NOTA 15.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:**

<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>		<b>\$ 699,491</b>
<b>1.Patrimonio Generado</b>		<b>\$ 699,491</b>
<b>2.-Donaciones de Capital</b>	<b>15,000</b>	
<b>3.-Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>639,655</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	
Resultado de Ejercicio 2023	-133,893	
<b>4.-Rectificaciones de Resultado Ejercicio Ant.</b>	<b>-160,553</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	
Ejercicio Ant 2022	-3,523	
Ejercicio Ant 2022	-5,922	
Patrimonio Generado		<b>\$ 205,389</b>
1.-Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		

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 marzo del 2024*

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

**NOTA 16.- 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.

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo	360,756	378,578
Bancos /Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros.	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica.	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.	0	0
Otro Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>360,756</b>	<b>378,578</b>

**Nota 17.- Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas.**

CONCEPTO	2024	2023
<b><i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.</i></b>	0	0
Terrenos.	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales.	0	0
Infraestructura.	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios.	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b><i>Bienes Muebles</i></b>		0
Mobiliario y Equipo de Administración.	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	576,745	567,846
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras inversiones	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>576,745</b>	<b>567,846</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 marzo del 2024*

### Nota 18.- Conciliación de Flujos de Efectivos Netos

CONCEPTO	2024	2023
Resultado el Ejercicio Ahorro /Desahorro	205,389	110,117
<i>Movimientos de partidas (ó rubros) que no afectan al efectivo</i>		
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	205,389	110,117

### BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripción	2024	2023
Mobiliario y Equipo Administrativo	576,745	567,846

Adquisición

<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>\$567,846</b>	<b>\$ 8,899</b>	<b>\$576,745</b>
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración			
1.2.4.1.3 Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información.	\$73,995	\$8,899	\$ 82,894
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

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 marzo del 2024*

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Del 01 enero al 31 de marzo del 2024			
PARTIDA	DESCRIPCION	IMPORTE	IMPORTE
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			<b>\$ 1,250,000</b>
<b>2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>			<b>303</b>
2.1 Ingresos Financieros		0	
2.2 Incremento por Variacion de Inventarios		0.00	
2.3 Disminucion de Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia}		0.00	
2.4 Disminucion de Excesos de Provisiones		0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		303.00	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLE</b>			<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento		0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00	
<b>4.- TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>			<b>\$ 1,250,303.00</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 marzo del 2024

### CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS-CONTABLES DEL EJERCICIO.

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.  
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2024



CONCEPTO		2024
<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$ 1,053,813.00</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>8,899.00</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	8,899.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículo y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria y Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes del Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones del Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Prestamos	0.00
2.17	Inversión en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones Para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimación por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables	0.00
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE</b>		<b>1,044,914.00</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 marzo del 2024*

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

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

- 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

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos**

	CONCEPTO	2024
<b>8.1</b>	<b>Ley de Ingresos</b>	
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$ 5,000,000
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 3,750,000
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$ 1,250,000
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,250,000

**Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos**

	CONCEPTO	2024
<b>8.2</b>	<b>Presupuesto de Egresos</b>	
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,000,000
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 3,892,374
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 0.00
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	\$ 1,063,703
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,107,626

**“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.

