

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PLAYAS DE ROSARITO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION:

Los estados financieros que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El instituto tiene como objetivo: apoyar, encauzar y promover la cultura entre la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción, agrupando los organismos y asociaciones involucradas en la promoción cultural, la creación de oferta cultural y la capacitación artística, ofreciendo espacios y programas culturales para uso y disfrute la ciudadanía, y creando la estructura social necesaria para el desarrollo cultural integral de los habitantes de Rosarito en el ámbito social e individual.

1. Autorización de la Historia.

a) El día siete del mes de abril de dos mil nueve (07/04/2009) en sesión de cabildo mediante el acta No. IV-01009 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.

b) Presidente Municipal.

Del 01 de octubre del 2019 al 28 de febrero del 2024

Hilda Aracely Brown Figueredo.

Del 03 de febrero al 03 de junio del 2024.

Mta. Alejandra Edith Padilla Orozco.

Del 05 de junio al 30 de junio del 2024.

Hilda Aracely Brown Figueredo.

Director General.

Del 01 de octubre del 2019 al 08 de abril del 2022.

Jorge Enrique Salceda Galván.

Del 16 de mayo del 2022 al 30 de junio del 2024

Agustín Gama Pérez.

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

2. Panorama Económico y Financiero.

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.

3. Organización y Objeto Social.

Se informa sobre.

- a) **Objetivo social:** 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.
- b) **Principal Actividad:** la creación de oferta cultural y la capacitación artística, ofreciendo espacios y programas culturales para uso y disfrute la ciudadanía, y creando la estructura social necesaria para el desarrollo cultural integral de los habitantes de Rosarito en el ámbito social e individual.
- c) **Ejercicio Fiscal 2024.**
- d) **Régimen Jurídico:** Personas Morales con Fines no lucrativos.
- e) **Consideraciones fiscales del ente:**
 - ✓ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
 - ✓ Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.
 - ✓ Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
 - ✓ Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general.
- f) **Estructura Organizacional básica.**
 1. Junta de Gobierno.
 2. Dirección General.

La junta de Gobierno está Integrada por:

1. Presidente Municipal.
2. Un regidor presidente de la comisión de Educación, Cultura y Bibliotecas.
3. El director de Desarrollo Social Municipal.
4. El Tesorero Municipal.
5. El Síndico Procurador.
6. Tres vocales ciudadanos residentes del municipio de Rosarito nombrados previamente por el presidente Municipal que se desarrollen en el ámbito cultural.
7. Un secretario, el cual recae en el director general del Instituto de Arte y Cultura, quien tendrá derecho a voz, pero sin voto.
8. 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.



4. Bases de preparación de Estados Financieros.

Se informa sobre:

- a) Información emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.
- c) Postulados básicos, utilizados por el Instituto Municipal del Planeación Para el Municipio de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental (ley de Contabilidad), que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.
- d) Normatividad supletoria: No aplica.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No es de implementación nueva.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: 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.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias y reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
- c) Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen operaciones con el extranjero.
- d) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. *Esta nota no le aplica al ente público, no hay inversión en acciones de compañías subsidiarias.*
- e) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- f) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- g) Provisiones: objeto de su creación, monto y plazo.
- h) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- i) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.
- j) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- k) Depuración y cancelación de saldos.

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



OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL.

Las indemnizaciones que el Instituto de Arte y Cultura de Rosarito, Baja California deberá pagar a los servidores públicos que despidan sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este 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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.
- e) Equivalente en moneda nacional: Esta nota no le aplica al ente público, no se realizan operaciones con moneda extranjera.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

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



7. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES MUEBLES		
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Esta nota no le aplica al ente público, no se han cambiado los lineamientos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: Esta nota no le aplica al ente público, no son actividades propias del instituto.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Esta nota no le aplica al ente público.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido circunstancias que afecten el activo.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Esta nota no le aplica al ente público.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Esta nota no le aplica al ente público.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores: Esta nota no le aplica al ente público, no cuenta con inversiones en valores.

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



b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: Esta nota no le aplica al ente público, no se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: Esta nota no le aplica al ente público, no hay participación de patrimonio directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta: Esta nota no le aplica al ente público.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades: Esta nota no le aplica al ente público.

9. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales: La recaudación de ingresos del Instituto Municipal de arte y cultura en relación al subsidio Municipal de enero-junio fue del 50% en conforme a lo proyectado en el pronóstico de ingresos, debido que en este periodo no se proyectaron ingresos propios.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: Se proyecta cumplir con lo proyectado en el ingreso presupuestado.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. Esta nota no le aplica al ente público.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. Esta nota no le aplica al ente público.

11. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: Esta nota no le aplica al ente público, no ha habido transacción de carácter crediticio.

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



12. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno: En general, nos apegamos al acuerdo de creación y reglamento interior de la entidad.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: No aplica al ente público.

13. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

14. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Sin información que revelar para el periodo que se informa.

15. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	\$ 2,500,459
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos		\$ 459
	Derechos ingresos por talleres 30%	\$ 0.00	
	Ingreso renta del foro	\$ 0.00	
	Otros ingresos de ejercicios anteriores	\$ 0.00	
	Productos tipo corriente	\$ 459	
	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	

B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		\$ 2,500,000
	Aportaciones	\$ 0	
	Subsidio	\$ 2,500,000	

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 30 de junio 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 30 de junio del 2024.

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



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 2,304,624
--------------------------------	---------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal del 01 de enero al 30 de junio 2024, como a continuación se relaciona:

Gastos de Servicios Personales	\$ 954,612
---------------------------------------	-------------------

Concepto	Importe
Sueldo tabular personal permanente	\$700,365
Honorarios Asimilables a Salarios	\$ 95,414
Prima Vacacional	\$ 29,699
Aportaciones Patronales de Servicios Médicos.	\$ 61,749
Aportación patronal Infonavit y Foviste	\$ 27,324
Aportación patronal SAR servicio medico	\$ 40,061

Materiales y Suministros: Son los gastos que se efectuaron al 30 de junio para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Gastos de materiales y suministros	\$ 44,706
---	------------------

Concepto	Importe
Materiales Artículos menores de Oficina	\$ 7,468
Materiales Útiles y Equipo menores de tecnología de información y comunicación	\$ 735
Material de Limpieza	\$ 2,820
Alimentación del Personal	\$ 641
Agua y Hielo para el Consumo Humano.	\$ 1,283
Artículos de Cafetería	\$ 9,966
Combustible	\$ 20,500
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$ 1,293

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



Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron al 30 de junio para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Gastos de Servicios Generales	\$ 910,978
--------------------------------------	-------------------

Concepto	Importe
Servicio de Energía	\$ 2,728
Otros Arrendamientos	\$ 346,260
Servicios Legales y Asesorías en Materia Jurídica, Económica y Contable	\$ 34,848
Servicio de Impresión	\$ 16,427
Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios	\$ 4,633
Seguros de Responsabilidad Patrimonial y Finanzas.	\$ 11,252
Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	\$ 4,479
Servicios de Difusión Institucional	\$ 70,713
Hospedaje y Pasajes de Invitados	\$ 21,017
Gastos de Orden Social y Cultural	\$375,133
Reuniones de Trabajo	\$ 9,068
Penas, Multas y Accesorios y Actualizaciones	\$ 2,572
Impuesto Sobre Nomina y Otros que deriven Relación Laboral	\$ 11,848

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 394,328
---	-------------------

Concepto	Importe
Otras Ayudas	\$ 394,328

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Ahorro /desahorro neto del Ejercicio	\$ 195,835
---	-------------------

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



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 318,253
--------------------------------	-------------------

Concepto	
Banorte 00210218783	\$ 318,253

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.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$29,700
---	-----------------

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

Cuenta	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.2.6.2.1.1	AGUSTIN GAMA PEREZ	\$ 18,000
1.1.2.6.2.1.2	REYNA CORNEJO VAZQUEZ.	\$ 1,800
1.1.2.6.2.1.3	FRANCISCO JAVIER VELAZO AMARILLAS	\$ 4,200
1.1.2.6.2.1.4	MARIA ELENA RAMIREZ AMEZCUA	\$ 4,200
1.1.2.6.2.1.5	MAURICIO BELTRAN GOLDSMITH	\$ 1,500
	TOTAL	\$ 29,700

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.

ALMACÉN.

ALMACÉN	\$ 0.00
----------------	----------------

Corresponde a entradas de almacén.

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



INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

FIDEIUCOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS	\$ 0.00
---	----------------

DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.

DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO.	\$132,492
--	------------------

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
	TOTAL	\$ 132,492

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

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
--	-------------

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.

BIENES MUEBLES	\$ 625,629
-----------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
1	COMPUTADORA TIPO LENOVA	1	4,299	PZA	4,299
2	IMPRESORA CON ESCANER	1	3,499	PZA	3,499
3	IMPRESORA PIMAX	1	3,449	PZA	3,449
4	IMPRESORA BLANCA	1	3,499	PZA	3,499
5	COMPUTADORA DELL	1	4,284	PZA	4,284
6	LAPTOP HP	1	3,935	PZA	3,935
7	COMPUTADORA COMPLETA	1	4,400	PZA	4,400
8	EQUIPO COMPUTO DELL	1	4,400	PZA	4,400
9	PANTALLA 32 PULGADAS	1	5,000	PZA	5,000
10	EQUIPO TELEFONICO	1	300	PZA	300
11	OTROS MOBI Y EQ. DE ADMON	1	150	PZA	150
19	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438	PZA	6,438
20	COMPUTADORA DE ESC. COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,438	PZA	6,438
13	MESA DE AJEDREZ	1	87,800	PZA	87,800
14	BANCA DE METAL JARDIN	1	19,561	PZA	19,561
15	MURAL 1	1	5,650	PZA	5,650
16	MURAL 2	1	5,649	PZA	5,649
21	VEHICULO RENAULT OROCH OUT SIODER	1	374,741	PZA	374,741
22	LAPTOP DELL, PROYECTOR HITACHI Y PROYECTOR INFOCUS	1	17,928	PZA	17,928
23	EQUIPO COMPUTO DELL COMPLETA ARCHIVO HIST	1	6,426	PZA	6,426
24	EQUIPO DE OFICINA MESAS Y PIZARRONES	8	8899	PZA	8,899
25	EQUIPO DE COMPUTO DELL CORE	1	14,000	PZA	14,000
26	EQUIPO DE COMPUTO HP ALL IN ONE	1	15,444	PZA	15,444
27	EQUIPO DE COMPUTO LENOVO INTEL CORE	1	10,800	PZA	10,800
28	EQUIPO DE COMPUTO LENOVO INTEL CORE	1	865	PZA	8,640
Total					625,629


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



DEPRECIACIONES Y DETERIOROS**\$ 246.200**

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

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


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

NUM DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE	FECHA DE ADQUISICION	fecha final depreciacio	MONTO	DEPRECIACION 2022
Muebles de Oficina y Estanteria								
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
								11.866 00
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información								
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	1.166 22
3	IMPRESORA PIMAX	1	3.449	PZA	2021	2022	\$ 3.449 00	1.149 55
10	LICENCIA NOMPIAQ	1	4.512	PZA	2021	2022	\$ 4.512 40	1.503 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
								9.544 18
Automóviles y Equipos Terrestres								
IMAC 001	VEHICULO DROCH GUT SIDER TM2023	1	374.741.38	PZA	2022	2023	\$ 374.741.38	74.941 78
								20.0%
								96.358 45

TOTAL 96.358 45

OTROS ACTIVOS**OTROS ACTIVOS****\$ (0)**

Sin movimiento durante el periodo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO****\$21,586**

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 junio	\$ 17,749	Se pagó en julio del 2024
2.1.1.7.5.10.3	ISR Régimen de confianza	\$ 786	Se pagó en julio del 2024
2.1.1.7.9.10.3	Retención IMSS	\$ 3,051	Se pagó en julio del 2024
TOTAL		\$ 21,586	

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

DOCUEMTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**DOCUEMTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO****\$ 0.00**

Sin Movimientos.

PROVISIONES A CORTO PLAZO**PROVISIONES A CORTO PLAZO****\$ 0.00**

Sin Movimientos.

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



OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00
------------------------------------	----------------

Sin Movimientos.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:	\$ 148,352
---	-------------------

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
	TOTAL	\$ 148,352	

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO:	\$ 0.00
--	----------------

Sin Movimientos

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00
------------------------------------	----------------

Sin Movimientos

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00
--	----------------

Sin Movimientos

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



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DONACION DE CAPITAL:

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

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 689,937
-------------------------------	------------

1.Patrimonio Generado			
2.-Donaciones de Capital		15,000	
3.-Resultado de Ejercicios Anteriores		639,655	
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		
4.-Rectificaciones de Resultado Ejercicio Ant.		-160,553	
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 2023	-5,922		
Patrimonio Generado			
1.-Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			\$ 195,835
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)			

El importe representa el resultado del ejercicio 2024, correspondiente del 01 de enero al 30 junio del 2024.

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



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

1 se Presenta el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado del flujo de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalente, utilizando el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo	\$ 318,253	\$ 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
TOTAL	\$ 318,253	\$ 378,578

2. Muestra los registros de bienes muebles, así como la reclasificación de bienes no consideraos como activos:

CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	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
Bienes Muebles		0
Mobiliario y Equipo de Administración.	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 625,629	\$ 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
TOTAL	\$ 625.629	\$ 567,846

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



CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

CONCEPTO	2024	2023
Resultado el Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$ 195,835	\$ 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	\$ 195,835	\$ 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	\$ 625,629	\$ 567,846

Adquisición

1.2.4 Bienes Muebles	\$567,846	\$ 57,783	\$625,629
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	\$57,783	\$ 131,778
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.



**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 30 de junio del 2024



PARTIDA	DESCRIPCION	IMPORTE	IMPORTE
1.	TOTAL DE INGRESOS PRE SUPUESTARIOS		\$ 2,500,000
2.	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		459
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	459.00	
3.	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLE		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
		0.00	
4.-	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$ 2,500,459.00

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.

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 30 DE JUNIO DEL 2024



CONCEPTO		2024
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 2,362,407.00
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		57,783.00
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	57,783.00
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
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
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
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE		2,304,624.00

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



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

- 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
8.1	Ley de Ingresos		
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$	5,000,000
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	2,500,000
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	0.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$	2,500,000
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$	2,500,000

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
ESTIMADO	\$ 5,000,000
MODIFICADO	0
DEVENGADO	\$ 2,500,000
RECAUDADO	\$ 2,500,000

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

	CONCEPTO		2024
8.2	Presupuesto de Egresos		
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	5,000,000
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	2,364,613
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	\$	0.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$	2,635.387

REPORTES PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
APROBADO	\$ 5,000,000
MODIFICADO	\$ 5,000,000
COMPROMETIDO	
DEVENGADO	
EJERCIDO	
PAGADO	\$ 2,635,387

“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.

