

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar 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.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,172,054.09	\$ 1,683,797.14
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 1,320,565.89	\$ 1,737,022.03
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 2,492,619.98	\$ 3,420,819.17

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de IMACUM, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN, S.A. MONEDA NACIONAL	
Cuentas de Registro	
Santander Cta.65-50366079-3 CHEQUES	\$ 688,569.80
Santander Cta. 65-50756771-8 MEYIBÓ-PROGRESO	\$ 62,965.98
Santander Cta. 65-50756772-1 CREA-CASA CULTURA	\$ 68,304.91
	\$ 819,840.69
BBVA BANCOMER, S.A. MONEDA NACIONAL	
Cuentas de Registro	
BBVA Cta. 0114710-304 KM. 57	\$ 6,879.84
BBVA Cta. 0113400-026 KM. 43	\$ 67,707.13
BBVA Cta. 0113400-085 SAN FELIPE	\$ 101,579.17
BBVA Cta. 0113400-115 CD MORELOS	\$ 64,294.09
BBVA Cta. 0113400-158 ALGODONES	\$ 65,532.65
	\$ 305,992.88
HSBC MONEDA NACIONAL	
Cuentas de Registro	
HSBC Cta. 4065967515 CD MORELOS	\$ 23,130.23
HSBC Cta. 4065967572 ALGODONES	\$ 23,090.29
	\$ 46,220.52
Suma	\$ 1,172,054.09

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por IMACUM, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

SANTANDER SERFIN, S.A.	Importe
Inversión Cta. 655-03660793	\$ 1,320,565.89
Suma	\$ 1,320,565.89

Fondos con Afectación Específica

Representa el monto en efectivo disponible en el Fondo revolvente.

FONDOS FIJOS	Importe
FONDOS FIJOS	\$.00

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Suma	\$	-
-------------	----	---

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 978.09
Suma	\$ -	\$ 978.09

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas de Registro		
1.- Dif.en Proveedores		\$.00
Suma	\$	-

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) (No Aplica)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema. (No Aplica)
5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método. (No Aplica)

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas. (No Aplica)
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital. (No Aplica)

Activo No Circulante

Concepto	2021	2020
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 5,702,425.46	\$ 6,213,818.23

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, lasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Centro Cultural San Felipe IMACUM	\$ 4,999,971.41	\$ 4,999,971.41
tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 4,999,971.41	\$ 4,999,971.41

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-\$ 11,955.76	-\$ 11,955.76
Muebles de Oficina y Estantería IMA	\$ 633,589.76	\$ 633,589.76
Diferencias en Equipo de Computo	\$ 75,339.89	\$ 75,339.89
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓ	-\$ 337,113.25	-\$ 327,187.63
Equipo de Computo y Tecnologías IMA	\$ 3,759,602.65	\$ 3,759,602.65
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-\$ 24,808.50	-\$ 15,151.50
Otros Mob. y Equipos de Administración IMA	\$ 284,944.71	\$ 284,944.71
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-\$ 108,355.60	-\$ 108,355.60
Equipos y Aparatos Audiovisuales IMA	\$ 1,187,308.23	\$ 1,187,308.23
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 5,733.50	-\$ 11,266.50
Camaras Fotograficas y de Video IMA	\$ 121,517.47	\$ 121,517.47
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 21,268.89	\$ 21,268.89
Otros Mob. y Equ. Educacional y Recr. IMA	\$ 463,860.28	\$ 463,860.28
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
IMA-003 Ford Ranger 2004	\$ 82,389.75	\$ 82,389.75
IMA-004 Ford Ranger 2005		\$ 83,805.00
IMA-005 Chevrolet Asrtro 2004		\$ 83,805.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
Equipo de Defensa y Seguridad IMA	\$ 233,732.86	\$ 233,732.86
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
Maquinaria Y Equo De Aire Acondicionado	\$ 469,470.80	\$ 315,786.80
Equipo de Aire Acondicionado IMA	\$ 361,050.67	\$ 361,050.67
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		-\$ 13,391.00
Equipos de Generacion Electrica IMA		\$ 13,391.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-\$ 2,199.00	-\$ 2,199.00
Herramientas y Maquinas-Heramientas IMA	\$ 7,742.99	\$ 7,742.99
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 33.00	\$ 33.00
BIENES MUEBLES	\$ 7,223,153.34	\$ 7,239,661.96

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Concepto	2021
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
DEPR.MOB. Y EQUIPO DE ADMÓN.	
DEPRECIACIÓN Muebles de Oficina y Estantería	\$ 584,130.26
DEPRECIACIÓN Equipo de Computo y Tecnologías	\$ 3,375,538.55
DEPRECIACIÓN Otros Mob. y Equipos de Administración	\$ 162,724.89
DEPRECIACIÓN Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,061,013.43
DEPRECIACIÓN Camaras Fotograficas y de Video	\$ 110,692.15
DEPRECIACIÓN Otro Mob. y Equ. Educacional y Recreativo	\$ 451,153.32
DEPRECIACIÓN Vehiculos y Equipo Terrestre	\$ 115,910.75

DEPRECIACIÓN Equipo de Vigilancia y Seguridad	\$ 233,725.86
DEPRECIACIÓN Sistemas de Aire Acondicionado	\$ 422,345.08
DEPRECIACIÓN Equipos de Generacion Electrica	
DEPRECIACIÓN Herramientas y Maquinaria	\$ 3,465.00
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 6,520,699.29

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 532,668.31	\$ 1,310,232.35
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 532,668.31	\$ 1,310,232.35

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,150.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 510,803.36
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20,714.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.95
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 532,668.31

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta esta constituido por : los Honorarios Asimilables ya devengados pendientes de pago.

◀ **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de el IMACUM, con vencimiento menor o igual a doce meses.

1.-	RAMONA LOPEZ LOPEZ	\$ 3,834.00
2.-	CESAR ANGEL GONZALEZ BOJORQUEZ	\$ 53,070.00
3.-	YANETH MARTINEZ ALARCON	\$ 138,693.60
4.-	JESUS TRUJILLO FAVILA	\$ 51,821.82
5.-	SERGIO MONTES	\$ 111,369.30
6.-	OLIVER ENDIR ORTEGA URIAS	\$ 5,756.40
7.-	JULIO CESAR TOBON TORRES	\$ 23,776.52
8.-	JUAN MANUEL SARMIENTO DAVID	\$ 122,481.72
	Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 610,803.36

- El saldo representa Servicios Generales de Impresión para realizar las Actividades de IMACUM pendientes de pago a Diciembre del 2021.
- El saldo representa Servicios Generales de reparacion y mantenimiento de equipo de transporte para realizar las actividades de IMACUM correspondientes y pendientes de pago de Diciembre del 2021.
- El saldo representa Adquisiciones de Equipo de Aire Acondicionado (3 Bienes Muebles) para realizar las Actividades de IMACUM pendientes de pago de Diciembre del 2021.
- El saldo representa Servicios Generales por construccion y mantenimiento menor de edificios y locales (Remodelacion Area Recepcion de Oficina del Titular) para realizar actividades de IMACUM pendientes de pago de Diciembre del 2021.
- El saldo representa Servicios Generales por construccion y mantenimiento menor de edificios y locales (Trabajos ded reparacion y mantenimientos impermeabilizacio

cubiertas del techo) para realizar actividades de IMACUM pendientes de pago de Diciembre del 2021.

El saldo representa Servicios Generales por construcción y mantenimiento menor de edificios y locales (Reparaciones eléctricas en Area de la casa de la Cultura) para realizar actividades de IMACUM pendientes de pago de Diciembre del 2021.

7 *El saldo representa Servicios Generales por construcción y mantenimiento menor de edificios y locales (Remodelación Area Recepción de Oficina del Titular) para realizar actividades de IMACUM pendientes de pago de Diciembre del 2021.*

8 *El saldo representa Servicios Generales por construcción y mantenimiento menor de edificios y locales (Trabajos de mantenimiento de impermeabilización de la Biblioteca Manuel Covantes Rincon de CREA CULTURA) para realizar actividades de IMACUM pendientes de pago de Diciembre del 2021.*

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

1.-	Retención Asimilables a Salarios ISR	\$ 20,714.00
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 20,714.00

1.- El saldo representa las retenciones por concepto de Honorarios Asimilables por talleristas y artistas contratados para eventos realizados en el IMACUM de Diciembre 2021.

◀ **Otras Cuentas por pagar a corto plazo.**

1.-	Cuentas por Pagar IMACUM.	\$.95
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 0.95

1.- El saldo representa las diferencias en la contabilización de pasivos al 31 de diciembre del 2021..

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de IMACUM, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.*

2. *Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.*

Concepto	Importe
CASA CULTURA	\$ 563,982.25
CREA CULTURA	\$ 140,759.01
Guadalupe Victoria (Km. 43)	\$ 24,455.00
CD. MORELOS (Cuervos)	\$ 34,295.00
CENTRO SAN FELIPE	\$ 29,717.50
CENTRO PROGRESO	\$ 23,995.00
MEYIBÓ CENTRO DEL SABER	\$ 93,380.50
RENTAS Y SERV. IMACUM	\$ 107,364.00
CENTRO ALGODONES	\$ 23,076.00
OTROS INGRESOS IMACUM	\$ 124,276.16
CENTRO CULT. KM.57	\$.00
suma INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	\$ 1,166,300.42
Recurso Pro-Fest	\$ 74,080.00
suma Transferencias y Asignaciones	\$ 74,080.00
Subsidio en Efectivo	\$ 4,614,553.52
Subsidio C.F.E. Ayuntamiento	\$ 1,554,040.00

sumaSUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	6,168,593.52
		\$.00
sumaOTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	-
Suma	\$	7,407,973.94

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,726,378.89
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,200,749.38
SERVICIOS GENERALES	\$ 4,281,232.86
Suma de GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 7,208,361.13
Concepto	Importe
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 642,288.34
Suma de DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 642,288.34
Concepto	Importe
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	\$ 39,788.43
Suma de DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	\$ 39,788.43
CASA DE CULTURA	\$ 75,888.15
CREA CULTURA	\$ 8,952.25
CENTRO CULT. MEYIBÓ	\$ 15,480.50
RENTAS Y SERVICIOS	\$ 20,513.00
Devolución Casa de Cultura	\$ 6,390.00
Devolución Crea Cultura	\$ 2,175.00
Devolución Centro Meyibó	\$ 8,362.50
Suma de OTROS GASTOS VARIOS	\$ 137,761.40
Suma de OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 8,028,199.30

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	1,726,378.89	24%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,200,749.38	17%
SERVICIOS GENERALES	4,281,232.86	59%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

Hacienda Pública y Patrimonio

8,282,602.49

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	Importe
Cuentas de Registro	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	-\$ 769,445.56
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	-\$ 791,742.61
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020	-\$ 484,685.93
Cuentas de Registro	
Resultado del Ejercicio 2006	\$ 579,260.84
Resultado del Ejercicio 2007	\$ 322,490.06
Cuentas de Registro	
Resultado del Ejercicio 2008	\$ 238,787.90
Resultado del Ejercicio 2009	\$ 398,247.61
Resultado del Ejercicio 2010	\$ 4,974,598.86
Resultado del Ejercicio 2011	\$ 2,987,288.77
Resultado del Ejercicio 2012	\$ 10,118,509.35
Resultado del Ejercicio 2013	-\$ 2,637,061.73
Cuentas de Registro	

Resultado del Ejercicio 2014	\$ 756,347.76
Resultado del Ejercicio 2015	\$ 336,440.06
Resultado del Ejercicio 2016	-\$ 606,155.34
Resultado del Ejercicio 2017	\$ 1,339,360.20
Suma	\$ 16,762,240.24

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	Importe
Rectificación por Políticas Contables	-\$ 72,073.89
Cuentas de Registro	
Ajustes de Resultados IMACUM	\$ 233,001.77
Ejercicios Anteriores 2011	-\$ 631,342.09
Ejercicios Anteriores 2012	-\$ 4,687,687.15
Ejercicios Anteriores 2013	\$ 27,168.30
Ejercicios Anteriores 2014	\$ 28,765.32
Ejercicios Anteriores 2016	\$ 1,600.00
Ejercicios Anteriores 2017	\$ 221,366.86
Ejercicios Anteriores 2018	-\$ 5,814.06
Ejercicios Anteriores 2020	-\$ 42,780.65
Depreciaciones de ejercicios anteriores	-\$ 3,551,842.16
Suma	\$ (8,479,637.75)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	1,172,054.09	\$ 1,683,797.14
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	1,320,565.89	\$ 1,737,022.03
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A C	0.00	\$ 978.09
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 2,492,619.98	\$ 3,421,797.26

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(620,225.36)	-\$ 484,685.93
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 6,520,699.29	\$ 6,025,815.14
Amortización	\$ 682,076.77	\$ -.00
Incrementos en las provisiones	\$ 532,668.31	\$ 1,310,232.35
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	978.09
Partidas extraordinarias	\$ 819,838.17	\$.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables:

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Importe		Importe	
LEY DE INGRESOS		INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
8140	\$.00	4173	\$ 1,165,300.42
8150	\$ 7,407,973.94	4220	\$ 6,242,673.52
Ingresos Presupuestales:	\$ 7,407,973.94	Ingresos Contables:	\$ 7,407,973.94

(-) Diferencia de Ingresos: \$ -

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

Importe		Importe	
PRESUPUESTO DE EGRESOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
8240	\$ 828,677.58	5110	1,726,378.89
8250	\$.00	5120	1,200,749.38
8260	\$ 511,749.36	5130	4,281,232.86
8270	\$ 6,867,295.77	5515	642,288.34
		5518	39,788.43
		5590	\$ 137,761.40
Egresos Presupuestales:	\$ 8,207,722.71	Gastos Contables:	\$ 8,028,199.30

(-) Diferencia de Gastos no Pptales: \$ 179,523.41

La diferencia se debe al registro contable de los descuentos por becas y devoluciones otorgadas y solicitadas por la Entidad.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	
VALORES EN CUSTODIA	
COD Bienes Muebles Ayuntamiento	\$ 5,929,018.68
COD Inmuebles Ayuntamiento	\$ 22.00
COD Acervo Biblioteca La Granja	\$ 1.00
COD Mob.y Equ. en Comodato DESOM	\$ 59,407.27
VALORES EN CUSTODIA	
COD Sueldos y Otras Prestaciones	\$ 21,154,461.79
	\$ 27,142,910.74
CUSTODIA DE VALORES	
COA Bienes Muebles Ayuntamiento	\$ 5,929,018.68
COA Inmuebles Ayuntamiento	\$ 22.00
COA Acervo Biblioteca La Granja	\$ 1.00
COA Mob.y Equ. en Comodato DESOM	\$ 59,407.27
CUSTODIA DE VALORES	
COA Sueldos y Otras Prestaciones	\$ 21,154,461.79
	\$ 27,142,910.74

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 13,047,130.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 5,990,230.73
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 351,074.67
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	7,407,973.94

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 13,047,130.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 5,670,487.30
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 831,080.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	828,677.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	511,749.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,867,295.77

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente. Aprobado por el XVII Ayuntamiento de Mexicali en sesión de Cabildo celebrada el día 26 de noviembre de 2004, y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el 10 de diciembre de 2004
- Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

- Objeto social. *El Instituto tendrá como objeto, auspiciar, promover y difundir las actividades culturales a través de la consolidación de los valores locales, regionales, nacionales y universales, fortaleciendo el fomento y creación de las artes, el estímulo a las expresiones de la cultura popular, la preservación y salvaguarda del patrimonio histórico, que garanticen y alienten los esfuerzos de las distintas entidades públicas y privadas, involucradas en la promoción cultural y de esta manera consolidar una oferta que brinde programas y una infraestructura cultural para el disfrute y desarrollo integral*
- Principal actividad. **Promover el acceso de la comunidad del Municipio de Mexicali a la oferta de servicios y bienes culturales, haciendo énfasis en los programas de cultura popular y escolar; *Fungir como organismo rector en materia cultural en el Municipio de Mexicali; *Procurar la participación y aportación de todos los habitantes de Mexicali en las actividades, bienes y servicios culturales;*
- Ejercicio fiscal. *Ejercicio 2021*
- Régimen jurídico. *Persona Moral no Contribuyente.*
- Consideraciones fiscales del ente: *revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Isr de Honorarios Asimilables*
- Estructura organizacional básica. *El IMACUM, será administrado y operado por un Director General, quien tendrá a su cargo una Coordinación Administrativa y las Jefaturas de Departamentos de Bibliotecas, de Desarrollo Cultural y de Cultura Popular*

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. N / A

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Se elaboran los Estados Financieros de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Se elaboran los Estados Financieros de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las bases por costo histórico de los bienes.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCGG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) 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.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) 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, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

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.

8. 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.

		% DE DEPRECIACION
1241-51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%
1241-51501	EQUIPOS DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF.	25%
1241-51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQ. ADMINISTRATIVOS	10%

1241-52101	MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	25%
1244-54101	EQUIPO DE TRANSPORTE	20%
1246-56401	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. 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.

En el mes de Enero empieza la recaudación para los cursos y actividades que se empiezan en el mes de febrero los cuales duran cuatro meses, en el mes de Junio se realiza la recaudación de los ingresos por cursos de verano los cuales duran un mes aproximado y en el mes de Agosto se procede nuevamente a la recaudación del segundo ciclo de cursos con duración también de cuatro meses.

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. 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.
- 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.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. 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.

15. 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 la afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

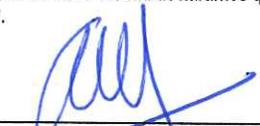
16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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


LIC. ALFREDO WONG LÓPEZ
DIRECTOR DE IMACUM


LIC. GABRIELA GONZÁLEZ DE LA O
COORDINADOR ADMINISTRATIVO