

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIERRE DEL EJERCICIO 2021**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2113

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

	Descripción	2021	2020
Bancos/Tesorería		44,127.79	20,790.86

#### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

	Descripción	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		5,000.00	5,000.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		0.09	0.09
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		17,448.77	12,790.40

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	Descripción	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración		157,748.43	97,768.16
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		308,711.84	183,324.88
Vehículos y Equipo de Transporte		129,590.00	129,590.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		51,403.00	51,403.00

#### 6) Estimaciones y Deterioros

	Descripción	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		16,817.85	16,817.85

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	Descripción	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		34,949.01	-3.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		384,372.19	62,800.17
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		2,626,562.63	2,263,325.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		392,978.08	223,108.57

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

	Descripción	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público		0.00	2,000.00
		0.00	3,630,057.00

## 2) Otros Ingresos

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	2,638,057.67
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	1,142,556.26
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	16,506.09
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	36,340.58
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	71,968.63
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	6,670.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	3,076.66
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	26,680.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	4,628.40
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	4,024.18
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	994.00
Servicios Oficiales	0.00	92,406.68
Otros Servicios Generales	0.00	29,056.01
Ayudas Sociales a Personas	0.00	11,500.00
Pensiones	0.00	62,190.70

### 2) Otros Gastos

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	353,074.93	320,278.62
Donaciones de Capital	353,074.93	320,278.62
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-3,094,724.77	-1,871,061.56
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-709,064.35	-514,598.86
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,385,660.42	-1,871,061.56

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Bancos/Tesorería	44,127.79	20,790.86

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2021	2020
Bienes Muebles		185,367.23
Mobiliario y Equipo de Administración		59,980.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		125,386.96
Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00

### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-709,064.35	-514,598.86

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	2,960,000.00
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>2,960,000.00</b>

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

VICTOR MANUEL FELIX MADUEÑO

Victor M. Felix M.

COORDINADOR



## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>3,821,635.27</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>152,570.92</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	27,183.96
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	125,386.96
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros 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 de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones 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 Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>-3,669,064.35</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida 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 No Presupuestarios	-3,669,064.35
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>0.00</b>

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

VICTOR MANUEL FELIX MADUEÑO

Victor M. Felix M.

COORDINADOR



INSTITUTO MUNICIPAL  
**DE LA CULTURA**  
ESPERANZA HONESTIDAD Y TRANSPARENCIA

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

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

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

VICTOR MANUEL FELIX MADUEÑO

Victor M. Felix M.  
COORDINADOR



INSTITUTO MUNICIPAL  
**DE LA CULTURA**  
ESPERANZA, HONESTIDAD • TRANSFORMACIÓN