

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE COSALA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIERRE DEL EJERCICIO 2022**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2213

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2022      | 2021      |
|------------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 85,932.38 | 44,127.79 |

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

| Descripción  | 2022      | 2021      |
|--|-----------|-----------|
| 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 | 17,702.32 | 17,448.77 |

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

#### 4) Inversiones Financieras

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

| Descripción                                | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración      | 157,748.43 | 157,748.43 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 361,997.31 | 308,711.84 |
| Vehículos y Equipo de Transporte           | 129,590.00 | 129,590.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | 58,437.99  | 51,403.00  |

#### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción                              | 2022      | 2021      |
|--|-----------|-----------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 16,817.85 | 16,817.85 |

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

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

| Descripción  | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 43,211.03    | 34,949.01    |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 132,853.44   | 384,372.19   |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,797,237.79 | 2,626,562.63 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 222,198.82   | 392,978.08   |

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

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

| Descripción        | 2022 | 2021         |
|--------------------|------|--------------|
| del Sector Público | 0.00 | 2,960,000.00 |

## 2) Otros Ingresos

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

| Descripción   | 2022 | 2021         |
|---|------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 0.00 | 2,103,133.87 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 0.00 | 684,152.70   |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 0.00 | 14,634.31    |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 0.00 | 3,511.97     |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 0.00 | 69,431.52    |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 0.00 | 173,024.03   |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 0.00 | 27,747.20    |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 0.00 | 26,062.83    |
| Servicios Oficiales   | 0.00 | 200,403.63   |
| Otros Servicios Generales   | 0.00 | 29,398.49    |
| Pensiones   | 0.00 | 337,563.80   |

### 2) Otros Gastos

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

| Descripción                                  | 2022          | 2021          |
|--|---------------|---------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO      | 353,074.93    | 353,074.93    |
| Donaciones de Capital                        | 353,074.93    | 353,074.93    |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO        | -1,748,985.34 | -2,385,660.42 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 1,345,739.43  | -709,064.35   |
| Resultados de Ejercicios Anteriores          | -3,094,724.77 | -2,385,660.42 |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2022      | 2021      |
|------------------|-----------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 85,932.38 | 44,127.79 |

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción                                | 2022 | 2021      |
|--|------|-----------|
| Bienes Muebles                             |      | 60,320.46 |
| Mobiliario y Equipo de Administración      |      | 0.00      |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |      | 53,285.47 |
| Vehículos y Equipo de Transporte           |      | 0.00      |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   |      | 7,034.99  |

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

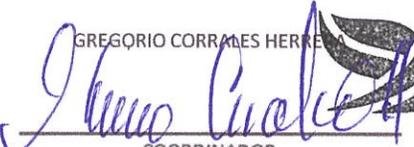
| Descripción                                      | 2022         | 2021        |
|--|--------------|-------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 1,345,739.43 | -709,064.35 |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>7,089,521.08</b> |
| <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>7,089,521.08</b> |

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

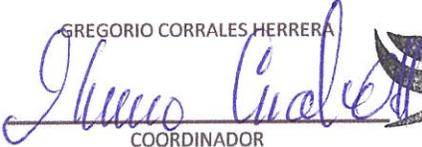
GREGORIO CORRALES HERRE  
  
COORDINADOR

INSTITUTO MUNICIPAL  
**DE LA CULTURA**  
ESPERANZA HONESTIDAD Y TRANSFORMACIÓN 2021-2024

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  | <b>5,804,102.11</b>  |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>60,320.46</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   | 0.00                 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 53,285.47            |
| 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  | 7,034.99             |
| 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>-5,743,781.65</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   | -5,743,781.65        |
| <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

GREGORIO CORRALES HERRERA  
  
COORDINADOR

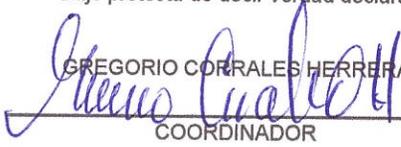
INSTITUTO MUNICIPAL  
**DE LA CULTURA**  
ESPERANZA, HONESTIDAD Y TRANSFORMACIÓN 2011-2014

**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.

  
GREGORIO CORRALES HERRERA  
COORDINADOR



INSTITUTO MUNICIPAL  
**DE LA CULTURA**  
ESPERANZA, HONESTIDAD Y TRANSFORMACION 2021-2024