

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018

NOTA 1.- EFECTIVO/BANCOS/TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES

Al 30 de junio del 2018 este rubro de cuentas lo integran los saldos de diversas cuentas de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos propios así como los Donativos y Transferencias de Recursos Fiscales por un importe de \$ 21,161.54

El Efectivo en Caja, se integra por la cantidad de \$ 7.94

La cuenta de bancos se integra por los diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco y sus importes de mayor a menor según los saldos al 30 de junio del 2018

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
Scotiabank Inverlat Cta:255-8319	21,153.60
Scotiabank Inverlat 11202588498	0.00
TOTAL CAJA Y BANCOS	21,153.60

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES Y DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

Representadas principalmente por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por cobrar a corto plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes. Al 30 de junio del 2018 este rubro cerró con un importe de \$ 4,789,150.91

Cuenta/Concepto	junio 30, 2018
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:	3,866,171.11
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	33,923.21
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	3,832,247.90
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:	922,979.80
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	922,979.80
Total de Derechos a Recibir Efectivos, Bienes o Servicios	\$ 4,789,150.91

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

ACTIVO NO CIRCULANTE.-

NOTA 3.- BIENES MUEBLES:

3.1.-Mobiliario y equipo de administración:

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, Mobiliario y equipo, Bienes de Consumo y Equipo de Cómputo, con un monto al 30 de junio del 2018 por \$ 74,840.61.

3.2.- Vehículos y equipo de transporte.

Al 30 de junio de 2018 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de transporte, con un importe de \$ 77,774.17

3.3.- Maquinaria, otros equipos y herramientas.

Al 30 de junio se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Maquinaria, otros equipos y herramientas compuestas por: Equipo de eventos y Herramientas por un importe de \$ 169,994.89

3.4.- Depreciaciones

Se aplicaron depreciaciones por un monto de \$ 151,229.82

NOTA 4.-PASIVO:

CIRCULANTE:

Al 30 de junio de 2018 el Instituto de Festividades de Guaymas muestra un importe de \$ 7,334,724.66

Las cuentas que integran las cuentas por pagar se detallan a continuación:

4.1.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Servicios Personales):

Esta cuenta representa el adeudo a servicios personales derivados de las operaciones pendientes por liquidar por un importe de \$ 2,500.00

4.2.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Proveedores):

Esta cuenta representa el adeudo a proveedores derivados de las operaciones del ente público por un importe de \$ 1,893,146.67

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

4.3.-Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Esta cuenta se encuentra integrada por las retenciones de sueldos y salarios y en general por el servicio personal subordinado así como de Asimilables a salarios además de retenciones por arrendamiento de edificios. Su importe se representa por un monto de \$ 492,225.96 y se conforma de la siguiente manera:

	junio 2018
Pago Prov. I.V.A.	143,026.00
Pago Prov. I.E.T.U.	419.48
I.S.R. Retenido en Sueldos	161,565.18
I.M.S.S. Retenido en Sueldos	320.34
I.S.R. Retenido terceros	38,818.29
'10% ISR Retenido Honorarios	15,017.49
'10% ISR Retenido Arrendamient	23,800.80
I.V.A. Retenido terceros	6,121.29
'10% IVA Retenido Honorarios	5,297.23
'4% IVA Retenido Fletes	824.06
I.S.R. Retenido Hon. Asimilables	141,955.38
Total impuestos retenidos	492,225.96

4.3 Otros Pasivos Circulantes.-

Compuestos principalmente por la cuenta de Acreedores Diversos por un importe de \$ 4,946,852.03

NOTA 5.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio del 2018 muestra saldo de \$ - 2,353,032.36 constituido por las Aportaciones, el desahorro (pérdida) obtenido en el ejercicio 2018, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	junio 30, 2018
Aportaciones (Patrimonio)	133,420.00
Resultado del ejercicio (desahorro)	24,759.14
Resultados de ejercicios anteriores	- 2,511,211.50
Total Hacienda Pública/patrimonio	\$ - 2,353,032.36

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION:

NOTA 6.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Instituto de Festividades de Guaymas, durante el periodo de Enero a junio del 2018, se derivan del cobro de los Ingresos por Cuotas, Eventos y Donativos así como, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, etc.

Durante el periodo en mención la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

I N G R E S O S :		Ingreso	%
Clave	Capítulo	Captado	
7000	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	1,329,178.00	40%
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,977,546.69	60%
	TOTAL DE INGRESOS:	3,306,724.69	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

NOTA 7.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de Enero a junio del 2018, relacionadas con la administración del Instituto de Festividades de Guaymas, en sus diferentes áreas. La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$ 3,378,268.00 y se reflejan de la siguiente manera:

E G R E S O S :		Egreso	%
Clave	Capítulo	Ejercido	
10000	Servicios Personales	767,956.37	23%
20000	Materiales y Suministros	370,055.63	11%
30000	Servicios Generales	2,143,953.55	63%
40000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	0.00	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	96,302.45	3%
60000	Inversión Pública	0.00	0%
90000	Deuda Pública	0.00	0%
	TOTAL DE EGRESOS:	3,378,268.00	100%

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8.-PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Durante el periodo de Enero a junio del 2018 las Aportaciones no tuvieron un ningún movimiento:

Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2018	133,420.00
Aportaciones	0.00
Saldo Aportaciones al 30 de junio del 2018	133,420.00

NOTA 9.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo de Enero a junio del 2018 este patrimonio tuvo un decremento de la siguiente manera:

Utilidad (desahorro) I trimestre 2018	por	\$ 50,529.07
Utilidad (desahorro) II trimestre 2018	por	\$ 24,759.14
Utilidad (desahorro) III trimestre 2018	por	\$
Utilidad (desahorro) III trimestre 2018	por	\$

Utilidad (desahorro) del periodo por \$ 24,759.14

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 01 de enero al 30 de junio del 2018

Concepto	01 enero 2018	30 junio 2018
Efectivo	1,823.04	21,153.60
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	7.94	7.94
Total	1,830.98	21,161.54

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

NOTA 11 .- CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos presupuestarios del periodo Enero a junio de 2018 no sufrieron diferencias de los ingresos.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES			
INGRESOS PRESUPUESTARIOS			4,564,912.00
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		-	
Remanente de ejercicios anteriores		-	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
INGRESOS CONTABLES			4,564,912.00

NOTA 12.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:

Los egresos se representan de la siguiente manera:

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			4,878,385.00
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			
Mobiliario y equipo de administración			
Vehículos y equipo terrestre			
Bienes Inmuebles			
Activos Intangibles			
Obra Pública en bienes propios			
Amortización de la deuda Pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			
Otros egresos presupuestales no contables			

**MUNICIPIO GUAYMAS, SON. INSTITUTO DE FESTIVIDADES DE GUAYMAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA II TRIMESTRE 2018**

MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-		
Provisiones	-		
Otros Gastos contables no presupuestales	-		
TOTAL DEL GASTO CONTABLE			4,878,385.00

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

NOTA 13.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

Ley de Ingresos Estimada	4,564,912.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar		-
Ley de Ingresos Devengada		-
Ley de Ingresos Recaudada		-
Presupuesto de Egresos Aprobado		-
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	1,527,957.00	
Presupuesto de Egresos Comprobados		-
Presupuesto de Egresos Devengados		-
Presupuesto de Egresos Ejecutados		-
Presupuesto de Egresos Pagados	3,350,428.00	
Suma Cuentas de Orden Contables y Presupuestales	9,443,297.00	

C.P. Enrique Bueno Guerra
Tesorero Municipal

C. María Isabel Campa Prieto
Encargada de Despacho