

30 APR '21 PM 1:26



La Cruz, Elota, Sinaloa, 29 de Abril de 2021

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE SINALOA.

Por medio de la presente y en cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 último párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y artículo 22 Fracción XIV de la Ley de la Auditoria Superior del Estado de Sinaloa, hago entrega de cuadernillo, el cual contiene lo siguiente:

- Estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2020, auditados por auditor externo.
- Dictamen u opinión de los estados financieros.
- Notas a los estados financieros.
- Otros informes.

Sin más por el momento, estoy a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
DIRECTOR DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA

A faint, circular stamp in the background of the signature area. It contains the text "INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA" around the perimeter and a central emblem.



CONSULTORIA FISCAL Y FINANCIERA
C.P.C. HUMBERTO CHAVEZ LUZANILLO

**INSTITUTO MUNICIPAL DE
LA CULTURA DE ELOTA**

**ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2020**



-Río Quelite 561, Col. Guadalupe, Culiacán, Sinaloa. Tel-fax 667 716 0921

-Av. Álvaro Obregón Sur 1215 Int. 301 Col. Guadalupe C.P. 80220 Culiacán, Sinaloa

mail: cpchavezl@hotmail.com Cel. 667 755 0412 E-mail: germanfc72@hotmail.com Cel. 667 152 0207



CONSULTORIA FISCAL Y FINANCIERA

C.P.C. HUMBERTO CHAVEZ LUZANILLO

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA

ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2020
INFORME DE AUDITORÍA

CONTENIDO

DICTAMEN U OPINIÓN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

- a) ESTADO DE ACTIVIDADES
- b) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- c) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- d) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- e) FLUJO DE EFECTIVO
- f) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
- g) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- h) ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
- i) ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA, CON EL DESGLOSE SIGUIENTE:
 - I. CORTO Y LARGO PLAZO
 - II. FUENTES DE FINANCIAMIENTO
 - III. ENDEUDAMIENTO NETO, FINANCIAMIENTO MENOS AMORTIZACIÓN
 - IV. INTERESES DE LA DEUDA

-Río Quelite 561, Col. Guadalupe, Culiacán, Sinaloa. Tel-fax 667 716 0921

-Av. Álvaro Obregón Sur 1215 Int. 301 Col. Guadalupe C.P. 80220 Culiacán, Sinaloa

E-mail: cpchavezl@hotmail.com Cel. 667 755 0412 E-mail: germanfc72@hotmail.com Cel. 667 152 0207



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los integrantes de la
Junta Directiva del
Instituto Municipal de la Cultura de Elota

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la entidad **Instituto municipal de la Cultura de Elota** (la entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa 3 a los estados financieros que se acompañan y están establecidas en la Ley General de Contabilidad.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México. Y hemos cumplido con las demás responsabilidades de éticas de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos



CONSULTORIA FISCAL Y FINANCIERA

C.P.C. HUMBERTO CHAVEZ LUZANILLO

que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de énfasis base de presentación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa 3 de los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública del Estado de Sinaloa, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos, consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

El Organismo no registró la totalidad de la provisión de beneficios a los empleados de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), debido a que a la fecha de los Estados Financieros, el CONAC no ha emitido las normas contables correspondientes, de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, las cuales mencionan que "Por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera".

El Organismo está sujeto a la revisión continua de la obtención y aplicación de sus recursos por parte de entidades externas de fiscalización, lo cual pudiera generar una eventual controversia, si los criterios de dichas entidades sobre la aplicación de la normatividad difieren de los que lleva a la práctica este organismo.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión



CONSULTORIA FISCAL Y FINANCIERA

C.P.C. HUMBERTO CHAVEZ LUZANILLO

Administrativa 3 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento; revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizado las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material, cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una

-Río Quelite 561, Col. Guadalupe, Culiacán, Sinaloa. Tel-fax 667 716 0921

-Av. Álvaro Obregón Sur 1215 Int. 301 Col. Guadalupe C.P. 80220 Culiacán, Sinaloa

3

E-mail: cpchavezl@hotmail.com Cel. 667 755 0412 E-mail: germanfc72@hotmail.com Cel. 667 152 0207



CONSULTORIA FISCAL Y FINANCIERA

C.P.C. HUMBERTO CHAVEZ LUZANILLO

incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y con base a la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no incertidumbre importante relacionada con eventos y condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

C.P.C HUBERTO CHÁVEZ LUZANILLO
SOCIO RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA

Culiacán, Sinaloa a 29 de abril de 2021.

-Río Quelite 561, Col. Guadalupe, Culiacán, Sinaloa. Tel-fax 667 716 0921

-Av. Álvaro Obregón Sur 1215 Int. 301 Col. Guadalupe C.P. 80220 Culiacán, Sinaloa

E-mail: cpchavezl@hotmail.com Cel. 667 755 0412 E-mail: germanfc72@hotmail.com Cel. 667 152 0207

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | | |
| Aprovechamientos | | 180 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 318,350 | 143,000 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 8,335,402 | 9,205,244 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | |
| Ingresos Financieros | | |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | -1 | 1 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 8,653,751 | 9,348,425 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | |
| Servicios Personales | 6,114,311 | 5,846,271 |
| Materiales y Suministros | 289,611 | 472,470 |
| Servicios Generales | 2,126,662 | 2,656,502 |
| TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | 41,530 |
| Pensiones y Jubilaciones | 572,534 | 492,213 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | | 14,150 |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | | 0 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 9,103,118 | 9,523,136 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -449,367 | -174,710 |

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



ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
DIRECTOR



INSTITUTO MUNICIPAL
DE LA
CULTURA
DE
ELOTA

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA



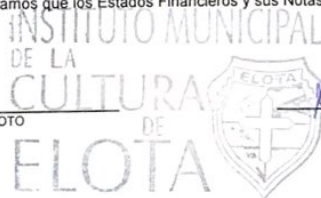
MARLA DELGADO ARAGON
COORDINADORA DE EVENTOS CULTURALES

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|---|-------------------|------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalentes | -39,995 | 256,855 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,827,086 | 1,464,723 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 400,581 | 263,659 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 101,802 | 46,482 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inventarios | | | Titulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Almacenes | | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o | | |
| Otros Activos Circulantes | | | Administración a Corto Plazo | | |
| | | | Provisiones a Corto Plazo | 17,935 | |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Total de Activos Circulantes | 462,387 | 566,996 | Total de Pasivos Circulantes | 1,845,021 | 1,464,723 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 163,795 | 128,255 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Activos Intangibles | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -45,652 | -45,652 | Administración a Largo Plazo | | |
| Activos Diferidos | | | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | Total de Pasivos No Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | | TOTAL DEL PASIVO | 1,845,021 | 1,464,723 |
| Total de Activos No Circulantes | 118,143 | 82,603 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 580,530 | 649,599 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| | | | Aportaciones | | |
| | | | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | -449,367 | -174,710 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | -817,257 | -642,547 |
| | | | Revalúos | | |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,133 | 2,133 |
| | | | EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | -1,264,490 | -815,124 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 580,530 | 649,599 |

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

ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
DIRECTOR



MARLA DELGADO ARAGON
COORDINADORA DE EVENTOS CULTURALES

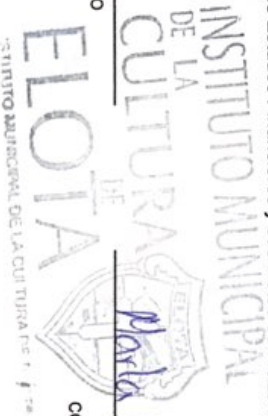
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
 (Cifras en Pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio | Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|---|--|---|--|---|------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019 | 0 | | | | 0 |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 | | -640,414 | -174,710 | 0 | -815,124 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | -642,547 | -174,710 | 0 | -817,257 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalúos | | 2,133 | 0 | 0 | 2,133 |
| Reservas | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019 | 0 | -640,414 | -174,710 | 0 | -815,124 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020 | | | | | 0 |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020 | | -174,710 | -274,656 | | -449,367 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | -174,710 | -449,367 | | -624,077 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | 174,710 | | 174,710 |
| Revalúos | | 0 | 0 | | 0 |
| Reservas | | 0 | 0 | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | 0 | | 0 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2020 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020 | 0 | -815,124 | -449,367 | 0 | -1,264,490 |

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

ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
 DIRECTOR

MARLA DELGADO ARAGON
 COORDINADORA DE EVENTOS CULTURALES



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|----------------|----------------|
| ACTIVO | 69,069 | |
| ACTIVO CIRCULANTE | 104,609 | |
| Efectivo y Equivalentes | 296,850 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 136,921 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | 55,320 |
| Inventarios | | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 0 | 35,540 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | 35,540 |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | |
| Activos Diferidos | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | 380,298 | |
| PASIVO CIRCULANTE | 380,298 | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | 17,935 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | 449,367 |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | 449,367 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | | 274,656 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 174,710 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

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

ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
DIRECTOR

MARLA DELGADO ARAGON
COORDINADORA DE EVENTOS CULTURALES

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2020 | 2019 |
|--|---------|---------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | -39,995 | 256,855 |

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

 ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
 DIRECTOR




 MARLA DELGADO ARAGON
 COORDINADORA DE EVENTOS CULTURALES

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
Estado Analítico de la Deuda
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Cifras en Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Pesos | México | 0 | 0 |
| Titulos y Valores | Pesos | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Pesos | México | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Pesos | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Pesos | México | 0 | 0 |
| Titulos y Valores | Pesos | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Pesos | México | 0 | 0 |
| Subtotal Corto Plazo | | | 0 | 0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Pesos | México | 0 | 0 |
| Titulos y Valores | Pesos | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Pesos | México | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Pesos | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Pesos | México | 0 | 0 |
| Titulos y Valores | Pesos | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Pesos | México | 0 | 0 |
| Subtotal Largo Plazo | | | 0 | 0 |
| Otros Pasivos | Pesos | México | 1,464,723 | 1,845,021 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 1,464,723 | 1,845,021 |


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



 ING. CRISTHIAN FERNANDO AGUIAR SOTO
 DIRECTOR

INSTITUTO MUNICIPAL
 DE LA
 CULTURA
 DE
 ELOTA
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA





 MARLA DELGADO ARAGON
 COORDINADORA DE EVENTOS CULTURALES

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

a) Notas de desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1) Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 del rubro de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Efectivo | \$ 5 | \$ 5 |
| I.1.1) Bancos/Tesorería | -40,000 | 256,850 |
| Total | \$ -39,995 | \$256,855 |

I.2) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 del rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes está conformado de la siguiente manera:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| I.2.1) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | \$82,076 | \$83,724 |
| I.2.2) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 318,505 | 179,935 |
| Total | \$ 400,581 | \$ 263,659 |

I.2.1) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo está conformado de la siguiente manera:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Préstamo personal de la cultura 2018 | \$ 17,070 | \$ 17,070 |
| Erika Gabriela Favela Quiroz | 6,000 | 6,000 |
| Subsidio al empleo | 27,529 | 29,117 |
| Lilia Teresa Aguiar Pérez | 7,115 | 7,115 |
| Javier Peña Castro | 5,215 | 5,215 |
| Tomas Castillo Peraza | 10,000 | 10,000 |

| | | | |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|
| Otros | | 9,147 | 9,207 |
| | Total | \$82,076 | \$83,724 |

1.2.2) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo, está conformado de la siguiente manera

| Descripción | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Marla Delgado Aragon | \$ 45,757 | \$ 37,931 |
| Cristian Fernando Aguiar Soto | 252,508 | 121,764 |
| Marla Delgado Aragon | 10,000 | 10,000 |
| Otros | 10,240 | 10,240 |
| | Total | \$ 179,935 |
| | \$318,505 | \$ 179,935 |

I.3) Bienes Muebles e Inmuebles y Depreciación Acumulada

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el rubro de bienes muebles está integrado como sigue:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bienes Muebles | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 105,130 | 69,590 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 45,065 | 45,065 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 13,600 | 13,600 |
| | \$ 163,795 | \$ 128,255 |
| | | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (45,652) | (45,652) |
| Total | \$ 118,143 | \$ 82,603 |

Durante el ejercicio se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles., los cuales corresponde a Muebles de Oficina y Estantería.

Pasivo

I.4) Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 del rubro de cuentas por pagar está conformado de la siguiente manera:

| | Descripción | 2020 | 2019 |
|--------|--|---------------------|---------------------|
| 1.4.1) | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | -1,863 | 3,087 |
| 1.4.2) | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 111,644 | 103,310 |
| 1.4.3) | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 50,000 | 50,000 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar | 1,254,159 | 876,321 |
| | Ingresos Por Clasificar | 17,935 | |
| 1.4.5) | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 413,147 | 432,005 |
| | Total | \$ 1,845,021 | \$ 1,464,723 |

1.4.2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

Representan saldos a favor con proveedores de productos y servicios:

| | Descripción | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | María Lidia Pérez Aguiar | \$ 10,956 | \$ 10,956 |
| | Ismael Baez Gerardo | 0 | 16,240 |
| | Humberto Chavez Luzanillo | 33,720 | 33,720 |
| | Servicios el Espinal SA de CV | 24,658 | 3,650 |
| | Otros | 42,310 | 38,744 |
| | Total | \$ 111,644 | \$ 103,310 |

1.4.3) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de las transferencias otorgadas por pagar a corto plazo efectuadas sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras:

| | Descripción | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| | Municipio de Elota | 50,000 | 50,000 |
| | Total | \$ 50,000 | \$ 50,000 |

1.4.4) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores:

| | Descripción | 2020 | 2019 |
|----------|------------------------|-------------|-------------|
| 1.4.4.1) | ISSSTE pers. Seguridad | \$ 432,005 | \$432,005 |
| 1.4.4.) | Otros | -18,858 | 0 |

Total

\$ 413,147

\$432,005

I.4.4.1) Adeudo con el ISSSTE por concepto de cuotas obrero patronales las cuales provienen del ejercicio 2017, en proceso de regularizar la deuda en este ejercicio en curso.

II) Notas al Estado de Actividades

II.1) Ingresos y Otros Beneficios

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 del grupo de ingresos y otros beneficios está conformado de la siguiente manera:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Productos | \$ 0 | \$ 180 |
| II.1.1) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 318,350 | 143,000 |
| II.1.2) Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 8,335,402 | 9,205,244 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | -1 | 1 |
| Total | \$ 8,653,751 | \$ 9,348,426 |

II.1.1) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Comprende el importe de los ingresos por cuotas de recuperación de alumnos de la casa de la cultura, entre otros menores.

II.1.2) Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Corresponde a los recursos por subsidios otorgados por el H. Ayuntamiento de Elota para la operatividad del organismo.

II.2) Gastos y Otras Pérdidas

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 del grupo de gastos y otras pérdidas está conformado de la siguiente manera:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| II.2.1) Servicios Personales | \$6,114,311 | \$ 5,846,271 |
| II.2.2) Materiales y Suministros | 289,611 | 472,470 |
| II.2.3) Servicios Generales | 2,126,662 | 2,656,502 |
| Ayudas Sociales | | 41,530 |
| Pensiones y Jubilaciones | 572,534 | 492,213 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 0 | 14,150 |
| Total | \$9,103,118 | \$9,523,136 |

II.2.1) Servicios Personales

Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

II.2.2) Materiales y Suministros

Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

II.2.3) Servicios Generales

Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

III.1) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|------------------------------|----------------------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | (449,367) | (174,710) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | (817,257) | (642,547) |
| Rectificación de resultados de ejercicios anteriores | 2,133 | 2,133 |
| Total | <u>\$ (1,264,490)</u> | <u>\$ (815,124)</u> |

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que afectan dichos resultados.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2020 y 2019 está integrado como sigue:

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bancos/Tesorería | <u>\$ -39,995</u> | <u>\$ 256,855</u> |
| Total de Efectivo y Equivalentes | <u>\$ -39,995</u> | <u>\$ 256,855</u> |

b) Notas de memoria (cuentas de orden)

El Organismo lleva en cuentas de orden el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos:

Ley de ingresos

- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada

Tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

Presupuesto de egresos

- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

c) Notas de gestión administrativa

1.- Autorización e Historia

El ente público denominado “**INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA**”, es un ente público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. “Por medio del Decreto número 10 de Elota y publicado en el periódico oficial **EL ESTADO DE SINALOA No. 006**; de fecha 13 de Enero del 2014, el cual crea al “Instituto Municipal de

la Cultura de Elota”, como un organismo público Descentralizado de la Administración Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en La Cruz de Elota, Sinaloa.

El **“INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA”** tiene su domicilio en La Cruz Municipio de Elota, Estado de Sinaloa.

2.- Organización y Objeto Social

El **“INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA DE ELOTA”** el Instituto tendrá por objeto auspiciar, promover, preservar y difundir la actividad cultural en el municipio.

El Organismo se rige por lo dispuesto en la Constitución Política Local, la Ley de Educación del Estado de Sinaloa y la Ley Orgánica de Administración Pública del Estado de Sinaloa.

El Organismo cuenta con los siguientes órganos de gobierno y administración para el cumplimiento de su objeto:

La Junta Directiva; y

El Director

El Organismo no persigue fines de lucro, en virtud de su objeto social

3.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros el Organismo ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales políticas contables seguidas son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros y patrimoniales permiten evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera del Organismo, presenta lo siguiente:

- La información financiera, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;

- Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

4.- Principales Políticas de Contabilidad

- a) La norma contable vigente es la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.
- b) Ley General de Contabilidad Gubernamental. A partir del 1ro. de enero de 2009, entro en vigor, la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, y tiene por objeto, establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sea federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

- c) El Organismo no registra sus operaciones de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano Para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), se apega a los principios de contabilidad aplicables a entidades de Gobierno u Organismos Gubernamentales.

Los Estados Financieros adjuntos están preparados sobre la base de costos históricos.

- d) Inmuebles, Mobiliario y Equipo. Los importes que integran estas cuentas se registran a valor histórico.
- e) Obligaciones laborales

Las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 22 de diciembre de 2014, mencionan que "Por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera", por lo que a la fecha de los estados financieros no ha emitido dichas normas.

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



ING. CRISTIAN FERNANDO AGUIAR SOTO

Director

