

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

| <b>INSTITUTO DE CULTURA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTÉMOC, CHIHUAHUA</b><br>Notas a los Estados Financieros<br>a) NOTAS DE DESGLOSE<br>Al 2021  |                |
|---|----------------|
| I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  |                |
| <b>ACTIVO</b>   |                |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>   |                |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos   |                |
| 2. Inversiones financieras  |                |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses  | \$354,641.23   |
| 2.1. A corto plazo  |                |
| 2.2. A largo plazo  |                |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses  |                |
| <b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>   |                |
| 1. Por Tipo de Contribución   |                |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores  | \$4,430.12     |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro   |                |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:   |                |
| a) Vencimiento a 90 días  |                |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días   |                |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días  |                |
| d) Vencimiento mayor a 365 días   |                |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas   |                |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>   |                |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)   |                |
| a) Información del sistema de costeo  |                |
| b) Método de devaluación aplicados a los inventarios  |                |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos   |                |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema  |                |
| 2. Cuenta Almacén   |                |
| a) Método de devaluación  |                |
| b) Conveniencia de su aplicación  |                |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método  |                |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>   |                |
| 1. Fideicomisos   |                |
| recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras  |                |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital  |                |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>   |                |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles   |                |
| a) 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, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos | \$1,137,565.69 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)   |                |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos  |                |
| 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   |                |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>   |                |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones  |                |
| a) Estimación de cuentas incobrables  |                |
| b) Estimación de inventarios  |                |
| c) Deterioro de activos biológicos  |                |
| d) Otro criterio aplicable  |                |
| <b>G. Otros Activos</b>   |                |
| Se informará de las cuentas por tipo:   |                |
| 1. Circulante   |                |
| Montos totales asociados  |                |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente  |                |
| 2. No Circulante  |                |
| Montos totales asociados  |                |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente  |                |
| <b>PASIVO</b>   |                |
| <b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>  |                |
| a) Vencimiento a 90 días  | \$778,497.27   |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días   |                |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días  |                |
| d) Vencimiento mayor a 365 días   |                |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos   |                |
| <b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>  |                |
| 1. A Corto Plazo  |                |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente  |                |
| 2. A Largo Plazo  |                |

|  |      |                |
|--|------|----------------|
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente   |      |                |
| <b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>   |      |                |
| <b>1. Pasivos Diferidos</b>  |      |                |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente   |      |                |
| <b>2. Otros</b>  |      |                |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente   |      |                |
| <b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>  |      |                |
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>  |      |                |
| <b>1. Impuestos</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>3. Contribuciones de mejoras</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>4. Derechos</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>5. Productos</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>6. Aprovechamientos</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> |      |                |
| <b>1. Participaciones</b>  |      |                |
| Montos totales   |      | \$7,182,479.00 |
| Características significativas   |      |                |
| <b>2. Aportaciones</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>3. Convenios</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>6. Transferencias</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>7. Asignaciones</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>8. Subsidios y Subvenciones</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>  |      |                |
| <b>1. Ingresos Financieros</b>   |      |                |
| Montos totales   |      | \$25,000.00    |
| Características significativas   |      |                |
| <b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>  |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>   |      |                |
| Montos totales   |      |                |
| Características significativas   |      |                |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>  |      |                |
| Explicación de las Cuentas   |      |                |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>   |      | \$2,426,117.79 |
| <b>2. Transferencias</b>   |      |                |
| Subsidios y otras ayudas   |      |                |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>   |      | \$4,077,589.88 |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>  |      | \$95,916.16    |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>   |      |                |
| <b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>  |      |                |
| <b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>   |      |                |
| Informando el tipo, naturaleza y monto   |      |                |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>  |      |                |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio  |      |                |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>   |      |                |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |      |                |
| Descripción  | 2021 | 2020           |

|   |                   |                     |
|---|-------------------|---------------------|
| Efectivo                                | 9,406.32          | 10,000.00           |
| Efectivo en Bancos - Tesorería          | 345,234.91        | 1,560,817.26        |
| Efectivo en Bancos - Dependencias       | 0.00              | 0.00                |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0.00              | 0.00                |
| Fondos con afectación específica        | 0.00              | 0.00                |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00              | 0.00                |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>354,641.23</b> | <b>1,570,817.26</b> |

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>   |              |  |
| Monito global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central | 1,137,565.69 |  |
| <b>1. Bienes Muebles</b>   |              |  |
| <b>2. Bienes Inmuebles</b>   |              |  |
| Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados   |              |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b> |  |  |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:   |  |  |

| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios               | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |      |      |
| Depreciación   |      |      |
| Amortización   |      |      |
| Incrementos en las provisiones                                 |      |      |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            |      |      |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        |      |      |
| Incremento en cuentas por cobrar                               |      |      |
| Partidas extraordinarias                                       |      |      |

\* 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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**INSTITUTO DE CULTURA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTÉMOC, CHIHUAHUA**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

| 1. Total de Ingresos Presupuestarios   | 7,372,623.48        |
|--|---------------------|
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | 25,000.00           |
| 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   | 25,000.00           |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | 0.00                |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00                |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>7,372,623.48</b> |


**INSTITUTO DE CULTURA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTÉMOC, CHIHUAHUA**


Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

| 1. Total de Egresos Presupuestarios   | 6,599,623.83        |
|---|---------------------|
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>                                   | 0.00                |
| 2.1 Materiales, 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  | 0.00                |
| 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 Presupuestales No Contables  | 0.00                |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | 0.00                |
| 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   | 0.00                |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>6,599,623.83</b> |

  
Lic. Perla Arellano Hernández Barbechán  
Directora de la Academia Municipal de Artes  
Responsable de Formular e Integrar la Información

  
Dr. Raúl Manríquez Moreno  
Director del Instituto de Cultura del Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua  
Responsable de Autorizar la Información