



GOBIERNO MUNICIPAL DE
REYNOSA
ADMINISTRACIÓN 2021 - 2024

IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



I

**NOTAS A LOS ESTADOS
DE SITUACION
FINANCIERA**



7.1.1.-

FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS



INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Fondos con afectación específica
Al 31 de Marzo 2023



Cuenta Contable	Tipo	Responsable	Monto	Destino
NADA QUE MANIFESTAR				

Inversiones Financieras (Hasta 3 meses)
Al 30 de Junio 2022

No. Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Tipo de Inversión	Monto	Fecha de Vencimiento



C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
 COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
 COMISARIO



LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
 DIRECTORA GENERAL

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



7.1.2.-

CONTRIBUCIONES PENDIENTES DE COBRO Y POR RECUPERAR DE HAS CINCO EJERCICIOS ANTERIORES



INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Contribuciones pendientes de cobro y por recuperar
Al 31 de Marzo 2023



NADA QUE MANIFESTAR



C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDÉE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



7.1.3.-

**DERECHOS A RECIBIR
EFECTIVO Y
EQUIVALENTES Y
BIENES O SERVICIOS A
RECIBIR,
DESAGREGADOS POR
SU FECHA DE
VENCIMIENTO**



GOBIERNO AGUASCALIENTENSE DE
REYNOSA
ADMINISTRACIÓN 2021 - 2024

INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

Analítico de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 31 de Marzo 2023



Cta	Sub cta	Fecha	Nombre o Razón Social	Concepto	Saldo	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1123	03	26/12/2016	SUBSIDIO AL EMPLEO	RETENCION ISR SUELDOS Y SALARIOS	121,534.00	PAGO DE IMPUESTOS	VIGENTE
				TOTAL	121,534.00		



C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDÉE MELAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL



7.1.4.-

**BIENES DISPONIBLES
PARA SU
TRANSFORMACION
(INVENTARIOS)**



INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Bienes Disponibles para su Transformación (Inventarios)
Al 31 de Marzo 2023



En este espacio se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NADA QUE MANIFESTAR



C.P. GUSTAVO G. GARCÍA RAMÍREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



7.1.5.-

ALMACEN Y METODO DE VALUACION



INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Almacén y método de valuación
Al 31 de Marzo 2023



Si alguna de las cuentas del rubro 1.1.5 Almacenes tuvo movimientos o presenta saldo, deberán informar, en este espacio, lo siguiente:

Método de valuación y su conveniencia

Revelar Impacto en la información financiera por cambios en el método

NADA QUE MANIFESTAR



C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



7.1.6-7.-

**INVERSIONES
FINANCIERAS A
LARGO PLAZO**



INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Inversiones Financieras a Largo Plazo
Al 31 de Marzo 2023



Si alguna de las cuentas del rubro 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo tuvo movimientos o presenta saldo, deberán informar lo siguiente:

Recursos asignados por tipo y monto

Características significativas

Los saldos de las participaciones y aportaciones de capital

NADA QUE MANIFESTAR



C.P. GUSTAVO G. GARCÍA RAMÍREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



7.1.8.-

BIENES MUEBLES E INMUEBLES, MONTO, METODO DE DEPRECIACION, TASAS APLICADAS Y LOS CRITERIOS DE APLICACIÓN



INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
 Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles
 Del 01 Enero al 31 Marzo 2023



Cuenta Contable	Concepto	% de depreciación anual	Depreciación del período	Depreciación acumulada	Estado Físico del Bien
1233	EDIFICIO IRCA LONGORIA	5	44,417	456,763	BUEN ESTADO
1233	EDIFICIO JARACHINA SUR	5	121,532	880,139	BUEN ESTADO
1241	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	44,739	980,632	BUEN ESTADO
1242	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10	55,061	943,165	BUEN ESTADO
1242	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	10	6,582	107,578	BUEN ESTADO
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20	111,490	1,540,521	BUEN ESTADO
1241	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	33.3	-	323,807	BUEN ESTADO
1241	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	33.3	9,789	36,209	BUEN ESTADO
1246	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADA Y CALEFACCION	10	6,720	115,128	BUEN ESTADO
1246	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	10	2,852	56,450	BUEN ESTADO
1246	EQUIPO GENERACION ELECTRICA APARATOS Y ACCESORIOS	10	143	2,972	BUEN ESTADO
1246	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	10	858	10,807	BUEN ESTADO
1246	OTROS ACTIVOS	10	163	1,442	BUEN ESTADO
1241	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	10	3,971	70,740	BUEN ESTADO
1247	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	10	855	22,056	BUEN ESTADO
Método de Depreciación:			409,172	5,548,409	
			LINEA RECTA		



C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
 COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
 COMISARIO



LIC. HAYDÉE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
 DIRECTORA GENERAL

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



7.1.9.-

ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS SU MONTO Y NATURALEZA, AMORTIZACION, TASA Y METODO APLICADOS



GOBIERNO MUNICIPAL DE
REYNOSA
ADMINISTRACIÓN 2021 - 2024

INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Amortización de Activos Intangibles y Diferidos

Del 01 Enero al 31 Marzo 2023



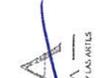
Cuenta Contable	Concepto	Monto Original	% de amortización	Amortización del periodo	Amortización acumulada
1251	SOFTWARE	120,689.00	33.33	-	120,689
1251	SOFTWARE	17,396.00	33.33	1,449	3,264
Método Aplicado:		LINEA RECTA			



C.P. GUSTAVO G. GARCÍA RAMÍREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDÉE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL



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



7.I.10.-

**ESTIMACIONES Y
DETERIOROS**

Si alguna de las siguientes cuentas tuvo movimientos o presentan saldo se deberá informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones.

- 1.1.6.1 *Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes*
- 1.1.6.2 *Estimación por Deterioro de Inventarios*
- 1.2.6.4 *Deterioro Acumulado de Activos Biológicos*
- 1.2.8.1 *Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo*
- 1.2.8.2 *Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo*
- 1.2.8.3 *Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo*
- 1.2.8.4 *Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo*
- 1.2.8.9 *Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo*

NADA QUE MANIFESTAR



IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

C.P. GUSTAVO G. GARCÍA RAMÍREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



7.I.11.-

OTROS ACTIVOS


INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

Otros Activos
Al 31 de Marzo 2023



Si alguna de las siguientes cuentas tuvo movimientos o presentan saldo se deberá informar por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

- 1.1.9 Otros Activos Circulantes
 - 1.1.9.1 Valores en Garantía
 - 1.1.9.2 Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)
 - 1.1.9.3 Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago
- 1.2.9 Otros Activos no Circulantes
 - 1.2.9.1 Bienes en Concesión
 - 1.2.9.2 Bienes en Arrendamiento Financiero
 - 1.2.9.3 Bienes en Comodato

NADA QUE MANIFESTAR



IRCA
 REYNOSA
 INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
 COORDINADOR DE FINANZAS



IRCA
 REYNOSA
 INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
 COMISARIO



IRCA
 REYNOSA
 INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
 DIRECTORA GENERAL

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



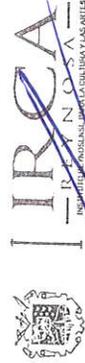
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES
Reporte Analítico de Cuentas por Pagar
Al 31 de Marzo 2023



Subcuenta Específica	Póliza de Registro		No. Fact./ Documento	Nombre o Razón Social	Concepto	Valor del Documento	Plazo en Días	Saldo
	Fecha	Póliza						
2117 RET ISR SUELDOS	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO							
3981	01/01/2013		NOMINA	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	IMPUESTOS RETENCION ISR SUELDOS Y SALARIOS	2,099,001	180 DIAS	2,099,001
					TOTAL	2,099,001		2,099,001



C.P. GUSTAVO G. GARCIA RAMIREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



GOBIERNO MUNICIPAL DE
REYNOSA
ADMINISTRACION 2021 - 2024

IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

7.I.13.-

**FONDOS DE BIENES DE
TERCEROS EN
ADMINISTRACION Y/O
EN GARANTIA A
CORTO Y LARGO
PLAZO**

Si alguna de las siguientes cuentas tuvo movimientos o presentan saldo se deberá informar de manera agrupada los recursos localizados en dichos fondos, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

- 2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
- 2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo
- 2.1.6.2 Fondos en Administración a Corto Plazo
- 2.1.6.3 Fondos Contingentes a Corto Plazo
- 2.1.6.4 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo
- 2.1.6.5 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
- 2.1.6.6 Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo
- 2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
- 2.2.5.1 Fondos en Garantía a Largo Plazo
- 2.2.5.2 Fondos en Administración a Largo Plazo
- 2.2.5.3 Fondos Contingentes a Largo Plazo
- 2.2.5.4 Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo
- 2.2.5.5 Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
- 2.2.5.6 Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo

NADA QUE MANIFESTAR



IRCA
-REYNOSA-
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

C.P. GUSTAVO G. GARCÍA RAMÍREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



IRCA
-REYNOSA-
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



IRCA
-REYNOSA-
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

LIC. HAYDEE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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



7.I.14.-

**TIPO, MONTO,
NATURALEZA Y
CARACTERISTICAS DE
PASIVOS DIFERIDOS Y
OTROS**

Si alguna de las siguientes cuentas tuvo movimientos o presentan saldo se deberá informar su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

- 2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo
- 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo
- 2.1.5.2 Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo
- 2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo
- 2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo
- 2.2.4.1 Créditos Diferidos a Largo Plazo
- 2.2.4.2 Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo
- 2.2.4.9 Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

NADA QUE MANIFESTAR



IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

C.P. GUSTAVO G. GARCÍA RAMÍREZ
COORDINADOR DE FINANZAS



IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

L.C.P. JAVIER AYALA ORTIZ
COMISARIO



IRCA
—REYNOSA—
INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES

LIC. HAYDÉE MILAGROS ALVAREZ ORTUÑO
DIRECTORA GENERAL

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