

Del 1 de Enero al 30 de Abril de 2014

I I.1		Notas de Desglose Información Contable	
1)		Notas al Estado de Situación Financiera	
		ACTIVO	IMPORTE
		Efectivos y equivalentes	
		1113000005 - BANCOMER 4493	15,326,328.54
		1113000006 - BANCOMER 4760	1,235.74
		1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	119,804.73
		1113000008 - BANCOMER 8736	
			<hr/>
		1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	15,447,369.01
		Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir	329.27
		1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP	
			<hr/>
		5,688.00	
		Bienes Disponibles para su transformación o Consumo	-
		Inversiones financieras	-
		ACTIVO FIJO	
		1241151101 - 51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	410,776.70
		1241251201 - 51201 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	158,134.17
		1241351501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	606,841.67
		1241351502 - EQ. DE COMPUTO Y TI	35,217.60
		1241951901 - 51901 OTROS N	91,695.11
		1242152101 - 52101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	996,633.23
		1242352301 - 52301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	78,452.84
		1242952901 - 52901 OTRO MOBIL Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	39,255.50
		1244154101 - 54101 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE AUTOMOVILES Y CAMIONES	233,796.51
		1245055101 - 55101 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	19,478.00
		1246456401 - 56401 SISTEMAS DE AIRE ACOND. CALEFACCIÓN Y DE REFRIG IND. Y COMERCIAL	75,328.50
		1246556501 - 56501 EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOM	18,702.40
		1246756701 - 56701 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA	18,798.34
		1251059101 - 59101 SOFTWARE	903,455.74
			<hr/>
		Depreciación acumulada	-
		1263051101 - DEPRECIACION ACUM. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	211,681.81

1263051201 - DEPREC. ACUM. MUEBLES EXCEPTO OFICINA Y ESTANTERIA	-	71,277.31
1263051501 - DEPREC. ACUM. EQ. COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	-	388,714.30
1263051901 - DEPREC. ACUM. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON	-	43,815.11
1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-	941,289.82
1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	-	53,446.96
1263052901 - DEPREC. ACUM. OTRO MOB Y EQ EDUCACION Y RECREATIVO	-	39,255.50
1263054101 - DEPREC. ACUM. VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	-	233,796.51
1263055101 - DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	12,159.88
1263056401 - DEPREC. ACUM. DE SIST. DE AIRE ACOND. CALEFACCION Y REFRIG. IND.	-	51,717.54
1263056501 - DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC	-	8,991.98
1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	-	11,601.10
1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	-	212,518.53

PASIVOS

2111020001 - IMSS PATRONAL		
2111020002 - 3% NOMINAS		
2111020004 - APORTACION AL INFONAVIT		
2112000002 - PROVEEDORES POR PAGAR		
2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T		
2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE		
2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR		
2117010010 - INFONAVIT		
2117010011 - RCV		
2117010012 - IMSS		
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA		
2117010009 - CESANTIA		
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA		
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS		
	MENOS DE 90	
	DIAS	
	41,192.21	
	25,968.00	
	825.25	
	257,415.82	
	128,959.14	
	6,651.82	
	18,169.40	
	59,222.37	
	74,260.60	
	50,215.62	
	469.02	
	0.36	
	2,119.52	
	15,009.48	

2)

Notas al estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Modificaciones al patrimonio contribuido

3) Notas al estado de Actividades

Ingresos de Gestión

4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL	9,243,878.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	40,470.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	600.00
4223000008 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	54,423.34
	9,339,371.34

El ingreso extraordinario corresponde al rendimientos bancarios y a los cobros por la escuela de escritores y del teatro de la ciudad

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5111011301 - 11301.- SUELDO PERSONAL PERMANENTE	1,421,296.92
5111011302 - COMPENSACIONES NOMINA	618,904.65
5111011303 - AYUDA A TRANSPORTE	682,938.24
5111011304 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA	53,557.08
5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	188,691.23
5112012101 - 12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	289,380.93
5113013401 - 13401.- COMPENSACIONES	21,177.52
5114014101 - 14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	143,891.13
5114014201 - 14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	78,855.92
5114014301 - 11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	98,968.82
5115015201 - 15202.- INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	83,168.22
5115018201 - OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL (ISR HON ISPT ISR ASIMILADOS)	
5116017101 - 17101.- ESTIMULOS	107,000.00
5121021101 - 21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC	60,673.02
5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOGIA Y COMUNIC	65,996.10
5121021402- MATERIALES UTILES Y EQ DE TECNOLOGIA Y COMUNICACIÓN turismo	2,211.30
5121021601 - 21601 MATERIAL DE LIMPIEZA	6,357.98
5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	21,660.43

5123000001 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENCIA	1,160.01
5123000002 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES FOMENTADAS	39,306.96
5123000003 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS CULTURALES	8,284.00
5123000004 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIVERSOS	8,519.60
5123000005 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. OFICINA DE TURISMO	12,900.85
5124024601 - 24601 MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	2,306.89
5124024801 - 24801 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	2,384.33
5125025301 - 25301 MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	1,302.40
5126026101 - 26101 COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	24,449.89
5126026102 - COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS. Turismo	9,000.00
5129029401 - 29401 REFAC Y ACCES MENOR DE EQ. COMPUTO Y TECNICA	15,754.71
5129029901 - 29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	20,050.46
5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL	50,155.17
5131031402 - TELEFONIA TRADICIONAL. Turismo	6,308.85
5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	31,066.49
5131031701 - 31701 SERV ACCESO INTERNET REDES Y PROCESA DE INFORMACION	28,261.75
5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	244,530.00
5132032502 - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE turismo	6,000.00
5132038206 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. pascua y pascuas	4,988.00
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACIONES	307,526.41
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINIST PROCES TECN Y TECN INF	13,920.00
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	13,300.00
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINIST TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	320,424.58
5133033602 - SERV DE APOYO ADMINIST TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones Turismo	26,680.00
5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA	174,958.76
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	32,920.00
5133033902 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS INTEGRALES. Fomento	37,230.00
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	10,442.57
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	79,662.21
5135035501 - 35501 REPARACION Y MTTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	17,202.51
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA. IMACP y Teatro	114,714.05
5135035802 - SERVICIOS DE LIMPIEZA. Turismo	5,800.00
5136036103 - DIFUSION RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/P/PROGRAMA Y ACT. Festival de Teatro	251,140.00
5136000001 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENCIA	35,714.45

Del 1 de Enero al 30 de Abril de 2014

5136000002 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALE:	439,874.64
5136000003 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS (111,368.82
5136000004 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. VINCULACION	104,530.55
5136000005 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DI	62,812.05
5136000006 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. OFICINA DE TURISMO	119,999.65
5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	9,292.85
5137037202 - PASAJES TERRESTRES TURISMO	3,862.00
5137037501 - 37501 VIATICOS	65,015.78
5137037502 - VIATICOS TURISMO	101,023.18
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	16,892.00
5138038317 - CONGRESOS Y CONVENCIONES. "EVENTOS CENTRO EXPOSITOR"	211,120.00
5138000001 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIC	157,381.89
5138000002 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALE	772,322.97
5138000003 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS (956,489.63
5138000004 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. VINCULACION	304,404.40
5138000005 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS D	585,405.32
5138000006 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. OFICINA DE TURISMO	247,255.16
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	97,254.00
5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	166,892.00

3)

Notas al estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes

Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCOMER 4493	15,326,328.54
1113000006 - BANCOMER 4760	1,235.74
1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	119,804.73
1113000008 - BANCOMER 8736	-
1241351501 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE INI	2,700.00
	<u>15,447,369.01</u>

II

Notas de memoria

Cuentas de orden contables y presupuestarias

Del 1 de Enero al 30 de Abril de 2014

Valores	-
Emisión de obligaciones	-
Avales y garantías	-
Juicios	-
Contratos firmados de construcciones	-

Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL	9,243,878.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	40,470.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	600.00
4223000031 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	54,423.34

Cuentas de Egresos	
5110 SERVICIOS PERSONALES	3,787,830.66
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	302,318.93
5130 SERVICIOS GENERALES	6,174,250.69

5140	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	166,892.00
	<u>10,431,292.28</u>

III
Notas de Gestión Administrativa
INTRODUCCIÓN

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA de acuerdo a las facultades que le confieren las leyes que le aplican, así como los procedimientos administrativos autorizados

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El presupuesto de egresos para el INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA es aprobado por el cabildo municipal e incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del ente dicho presupuesto de egresos es ejercido y administrado por el INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto Municipal de Arte y Cultura fue creado por decreto del Honorable Congreso del estado el día 12

de diciembre del 2005 y publicado en el periódico oficial del Estado de Puebla.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El objetivo del INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA tiene por objeto el impulso de los procesos humanos de creación y recreación de valores, creencias artes y costumbres en la comunidad poblana a través de promoción y divulgación de su patrimonio cultural tangible e intangible .

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

La presente información financiera presentada fue elaborada en un sistema de Contabilidad SAP Bussines One, el cual fue adecuado con el nuevo plan de cuentas para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y mientras se va adecuando el sistema integral de contabilidad que se encuentra en proceso de implementación.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio así como métodos de valuación de inventarios, este será llevado a cabo de acuerdo a la Ley en las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

La depreciación de los activos se empezó a llevar en el ejercicio 2013 además de que se aplicó la depreciación de ejercicios anteriores y con la actualización del software SAP BUSSINES ONE se corrían las correspondientes al presente ejercicio

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS

No proceden en esta administración

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos del instituto provienen del subsidio municipal, así como de los servicios que ofrece el instituto

Del 1 de Enero al 30 de Abril de 2014

en la escuela de escritores y en casos extraordinarios los rendimientos que genere la cuenta bancaria.

**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA
CALIFICACIONES OTORGADAS**

En el Instituto Municipal de Arte y Cultura no aplica para este concepto.

PROCESOS DE MEJORA

Las políticas de control interno fueron aprobadas por la administración central municipal por el departamento de contraloría, las cuales se encuentran desarrollandose normalmente en la actual administración.

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS.

En el Instituto Municipal de Arte y Cultura de Puebla no aplica para este concepto.

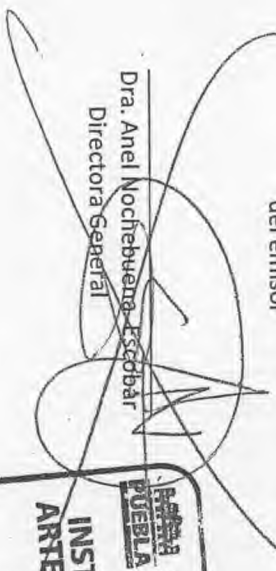
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Al cierre del ejercicio no se cuenta con eventos posteriores al cierre.

PARTES RELACIONADAS.

En el Instituto Municipal de Arte y Cultura no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Dra. Anel Nochebuena Escobar
Directora General




Christian Jesus Mayagotia Reyes
Encargado de despacho