

INSTITUTO MUNICIPAL
ARTE Y CULTURA
INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

I Notas de Desglose

II Información Contable

1)

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

1113000006 - BANCOMER 4760

1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO

1113000008 - BANCOMER 8736

1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir

1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP

IMPORTE

3,421,622.02

774.40

37,430.14

3,459,826.56

958.63

20,064.00

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo

Inversiones financieras

ACTIVO FIJO

1241151101 - 51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

1241251201 - 51201 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA

1241351501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN

1241351502 - EQ. DE COMPUTO Y TI

1241951901 - 51901 OTROS M

1242152101 - 52101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

1242352301 - 52301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO

1242952901 - 52901 OTRO MOBIL Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO

1244154101 - 54101 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE AUTOMOVILES Y CAMIONES

1245055101 - 55101 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

1246456401 - 56401 SISTEMAS DE AIRE ACOND. CALEFACCIÓN Y DE REFRIG IND. Y COMERCIAL

1246556501 - 56501 EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECC

1246756701 - 56701 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA

1251059101 - 59101 SOFTWARE

426,458.97

161,953.17

638,696.67

35,217.60

91,695.11

996,633.23

78,452.84

39,255.50

233,796.51

19,478.00

75,328.50

18,702.40

18,798.34

903,455.74

Depreciación acumulada

1263051101 - DEPRECIACION ACUM. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

1263051201 - DEPREC. ACUM. MUEBLES EXCEPTO OFICINA Y ESTANTERIA

1263051501 - DEPREC. ACUM. EQ. COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF

1263051901 - DEPREC. ACUM. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON

1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

222,657.91

76,856.13

435,778.40

46,840.48

953,880.49

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	59,199.53
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	12,914.56
1263056401 - DEPREC. ACUM. DE SIST. DE AIRE ACOND. CALEFACCION Y REFRIG. IND.	54,189.18
1263056501 - DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC	9,927.26
1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	12,541.18
1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	257,691.45

PASIVOS

MENOS DE 90
DIAS

2111020001 - IMSS PATRONAL	
2111020002 - 3% NOMINAS	
2111020004 - APORTACION AL INFONAVIT	28,069.00
2112000002 - PROVEEDORES POR PAGAR	0.32
2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T	134,263.95
2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE	10,588.46
2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR	18,599.84
2117010010 - INFONAVIT	73,693.40
2117010011 - RCV	89,490.75
2117010012 - IMSS	51,801.44
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA	3,262.22
2117010009- CESANTIA	0.36
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS	11,556.16

2) Notas al estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Modificaciones al patrimonio contribuido

3) Notas al estado de Actividades

Ingresos de Gestión	
422230 0000 Subsidio Municipal	15,888,185.00
42230 00002 Escuela escritores IMACP	72,420.00
42230 00003 Ingreso por aportación Talleres vocación en tu barrio IMACP	-
42230 00004 Ingreso por teatro de la ciudad	2,700.00
42230 00008 Otros ingresos extraordinarios	54,423.34

42230 00020	Subsidio Municipal Turismo	315,000.00
42230 00023	Ingresos CONACULTA FESTIVAL LA MUERTE ES UN SUEÑO	324,000.00
42230 00029	Ingresos por penalización Proveedores	13,804.00
42230 00030	Ampliación presupuestal ECENTOS ESPECIALES CENTRO EXPOSITOR	278,516.00
42230 00031	Ingresos por servicios bancarios	1,934.07
42230 00032	Ingresos CINEFILIA	4,035.00
42230 00033	Ampliación presupuestal MI CASA ES PUEBLA LOS ANGELES	93,600.00
42230 00034	Ampliación presupuestal FESTIVAL INTERNACIONAL 5 DE MAYO 2015	15,000,000.00
42230 00035	Ampliación presupuestal "Lienzo urbano"	300,000.00
42230 00036	Ampliación presupuestal "Expo Milan 2015"	435,000.00
42230 00037	Ampliación presupuestal "San Miguel de Allende" Centro Histórico y patrimonio cultural	65,580.00
42230 00038	Ampliación presupuestal "Adquisición butacas para el teatro de la ciudad"	1,926,000.00
42230 00039	Ingresos "Exposición Ukiyo-e"	45,740.00
		34,820,937.41

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	2,666,126.23
5111011302 -	COMPENSACIONES NOMINA	618,904.65
5111011303 -	AYUDA A TRANSPORTE	682,938.24
5111011304 -	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
5111011308 -	AYUDA PARA DESPENSA	125,608.33
5111011309 -	PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	451,480.43
5112012101 - 12101.-	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	444,595.03
5113013401 - 13401.-	COMPENSACIONES	61,766.28
5114014101 - 14101.-	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	248,031.50
5114014201 - 14201.-	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	150,952.22
5114014301 - 11101.-	APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	189,378.22
5115015201 - 15202.-	INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	110,369.07
5116017101 - 17101.-	ESTIMULOS	107,000.00
5121021101 - 21101	MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC	94,400.30
5121021401 - 21401	MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC	69,741.14
5121021402-	MATERIALES UTILES Y EQ DE TECNOLOGIA Y COMUNICACIÓN turismo	10,673.45
5121021601 - 21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	13,233.97
5122022101 - 22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	38,461.55
5123000001 -	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENCIA	1,160.01

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

5123000002 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES FOM	66,922.53
5123000003 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS CULTU	13,993.84
5123000004 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIVERSC	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	39,122.36
5126026102 - COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS. Turismo	9,000.00
5129029401 - 29401 REFAC Y ACCES MENOR DE EQ. COMPUTO Y TECNIA	21,789.59
5129029901 - 29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	30,194.50
5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL	83,260.90
5131031402 - TELEFONIA TRADICIONAL. Turismo	12,429.89
5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	43,618.87
5131031701 - 31701 SERV ACCESO INTERNET REDES Y PROCESA DE INF	28,261.75
5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	343,282.50
5132032502-ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE turismo	6,000.00
5132038206 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. pasion y pascuas	9,106.00
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI	492,178.91
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINIST PROCES TECN Y TEC INF	122,467.50
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	32,100.12
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	469,038.36
5133033602 - SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones Turismo	26,688.00
5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA	262,478.74
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	82,459.62
5133033902 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS INTEGRALES. Fometn	44,190.00
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	18,530.43
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	218,385.49
5135035501 - 35501 REPARACION Y MTTTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	34,939.37
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA. IMACP y Teatro	194,760.81
5135035802 - SERVICIOS DE LIMPIEZA. Turismo	8,700.00
5136036103 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Festival de Teatro	251,140.00
5136000001 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOL	50,649.45
5136000002 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES	859,167.03
5136000003 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS CI	159,879.42
5136000004 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. VINCULACION	119,456.65
5136000005 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIV	154,870.81
5136000006 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. OFICINA DE TURISMO	333,756.91

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

5137037101 - 37101 PASAJES AEREOS	3,814.57
5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	11,824.85
5137037202 - PASAJES TERRESTRES TURISMO	3,862.00
5137037501 - 37501 VIATICOS	83,696.03
5137037502 - VIATICOS TURISMO	114,719.18
5137037601 - VIATICOS EN EL EXTRANJERO	20,190.40
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	27,520.00
5138038402-GASTO DE ORDEN SOCIAL EXPO Lienzo Urbano	155,647.95
5138038403-GASTO DE ORDEN SOCIAL expo Milan 2015	593,911.41
5138038202- GASTO DE ORDEN SOCIAL YCULTURAL Festival 5 de Mayo	15,024,900.18
5138038215- GASTO DE ORDEN SOCIAL san Miguel de Ayende	9,614.00
5138038317 - CONGRESOS Y CONVENCIONES. "EVENTOS CENTRO EXPOSITOR"	211,120.00
5138000001 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PREVENCION Y CONTENCIÓN DE LA VIO	243,287.64
5138000002 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALE:	1,050,751.65
5138000003 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS C	1,356,635.59
5138000004 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. VINCULACION	561,790.92
5138000005 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DI	884,307.99
5138000006 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. OFICINA DE TURISMO	395,791.16
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	150,837.00
5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	181,942.01

3) Notas al estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes

Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCOMER 4493	3,421,622.02
1113000006 - BANCOMER 4760	774.40
1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	37,430.14
1113000008 - BANCOMER 8736	-
	<u>3,459,826.56</u>

1241351501 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE INF 22,500.00

II

Notas de memoria

Cuentas de orden contables y presupuestarias

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

-

-

-

Juicios

Contratos firmados de construcciones

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL	15,888,185.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	72,420.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	-
4223000031 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2,700.00
42230 00020 Subsidio Municipal Turismo	54,423.34
42230 00023 Ingresos CONACULTA FESTIVAL LA MUERTE ES UN SUEÑO	315,000.00
42230 00029 Ingresos por poenalización Proveedores	324,000.00
42230 00030 Ampliación presupuestal ECENTOS ESPECIALES CENTRO EXPOSI	13,804.00
42230 00031 Ingresos por servicios bancarios	278,516.00
42230 00032 Ingresos CINEFILIA	1,934.07
42230 00033 Ampliación presupuestal MI CASA ES PUEBLA LOS ANGELES	4,035.00
42230 00034 Ampliación presupuestal FESTIVAL INTERNACIONAL 5 DE MAYO	93,600.00
	17,048,617.41

Cuentas de Egresos

5110 SERVICIOS PERSONALES

5,857,150.23

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

446,107.31

5130 SERVICIOS GENERALES

25,432,012.05

5140

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

181,942.01

31,917,211.60

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 periodico 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 corren las correspondientes al presente ejercicio

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS

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

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

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 desarrollándose 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


Lic. Miguel Angel López Roso
Sub director Administrativo

