

I Notas de Desglose  
I.I 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	

**IMPORTE**

792,763.98
11,365.77
804,129.75
1,697.73

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

**Otras cuentas por cobrar**

1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP	
--	--

8,329.10
22,240.00

**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 MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	
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	

433,790.17
161,953.17
659,196.67
35,217.60
91,695.11
1,026,096.07
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	

228,384.85
79,533.73
452,894.42
48,349.56

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	957,800.27
1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	60,716.06
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	13,177.48
1263056401 - DEPREC. ACUM. DE SIST. DE AIRE ACOND. CALEFACCION Y REFRIG. IND.	55,013.02
1263056501 - DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC	10,238.96
1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	12,854.48
1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	272,749.05

**PASIVOS**

2111020001 - IMSS PATRONAL	
2111020002 - 3% NOMINAS	
2111020004 - APORTACION AL INFONAVIT	21,259.00
2112000002 - PROVEEDORES POR PAGAR	
2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T	4,060.00
2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE	158,951.85
2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR	10,913.28
2117010010 - INFONAVIT	18,935.89
2117010011 - RCV	71,443.47
2117010012 - IMSS	91,782.47
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA	53,236.11
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS	7,879.64
	6,469.98
	<b>444,931.69</b>

**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 00001 Subsidio Municipal	20,026,861.00
42230 00002 Escuela escritores IMACP	76,170.00
42230 00003 Ingreso por aportación Talleres vocación en tu barrio IMACP	41,405.00
42230 00004 Ingreso por teatro de la ciudad	29,165.00
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 poenalización Proveedores	13,804.00
42230 00030	Ampliación presupuestal ECENTOS ESPECIALES CENTRO EXPOSITOR	278,516.00
42230 00031	Ingresos por servicios bancarios	1,962.34
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"	129,200.00
42230 00040	Ampliación presupuestal "Libro Reglamente de Tránsito"	470,032.00
42230 00041	Ampliación presupuestal "San Miguel de Allende turismo"	134,972.64
42230 00042	Ampliación presupuestal "Libro Puebla de los Angeles patrimonio de la humanidad"	1,098,630.00
42230 00043	Ampliación presupuestal "Proyecto Playa 2015"	1,166,000.00
42230 00044	Ingresos escuela de Teatro	17,125.00
42230 00045	Diplomado en Gestión cultural	100,700.00
		<b>42,102,181.32</b>

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	625,948.97
5111011302 COMPENSACIONES NÓMINA	
5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA	37,573.60
5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	139,524.54
5112012101 - 12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	70,962.82
5113013201-PRIMAS VACACIONALES DOMINICAL Y GRATIFICACIONES DE FIN DE AÑO	23,519.07
5113013401 - 13401.- COMPENSACIONES	7,354.84
5113013702 Ingreso extraordinario	150.00
5114014101 - 14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	53,236.11
5114014201 - 14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	32,966.26
5114014301 - 11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	47,037.49
5115015201-1502 INDEMNIZACIONES	78,441.69
<b>TOTAL CAPITULO 1000</b>	<b>1,116,715.39</b>

5121021101-21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OF

2,006.94

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015

5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC	27,167.18
5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC TURISMO	3,419.77
5121021601 - 21601 MATERIAL DE LIMPIEZA	
5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	15,599.80
5123000001 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENCIA	6,633.69
5123000002 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS	10,649.00
5123000003 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS	44,572.17
51230 00004 - MATERIA PRIMAS Y MATERIALES PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIVERSOS	566.29
51230 00005 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES PROGRAMA CULTURALES ESPACIOS DIVERSOS	4,755.00
5126026101 - 26101 COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,077.23
5129029401 - 29401 REFAC Y ACCES MENOR DE EQ. COMPUTO Y TECNOL	1,890.80
5129029901 - 29901 REFACC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	917.55
<b>TOTAL CAPITULO 2000</b>	<b>123,255.42</b>
5131031401-31401 TELEFONIA TRADICIONAL	
5131031402 - TELEFONIA TRADICIONAL. Turismo	14,706.53
5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	3,143.36
5131031701 - 31701 SERV ACCESO INTERNET REDES Y PROCESA DE INF	5,899.04
5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI	49,376.25
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINIST PROCES TECN Y TEC INF	81,596.25
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINIST TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	10,598.00
5133033603 - SERV DE APOYO ADMINSTR TRADU FOTOC PUEBLA DE LOS ANGELES PATRIMONIO	40,936.00
5133033604 - SERV DE APOYO ADMINSTR TRADU FOTOC LIBRO REGLAMENTO DE TRANSITO	647,208.00
5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA	469,858.00
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	51,559.98
5133033902 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS INTEGRALES. Fometno	40,439.62
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	3,480.00
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	2,687.63
5135035501 - 35501 REPARACION Y MTTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	22,426.48
51350 35502 - REPARACION Y MANTTO DE BICICLETAS	2,610.00
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA. IMACP y Teatro	32,480.00
5135035802 - SERVICIOS DE LIMPIEZA. Turismo	3,867.40
5136000001 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA	0.00
5136000002 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES	1,670.40
5136000003 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS	28,426.60
5136000004 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. VINCULACION	47,255.50
5136000005 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS	22,630.44
5137037101-37101 PASAJES AEREOS	25,756.80
	15,723.00



5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	8,469.00
5137037501-37501 VIATICOS	3,866.10
5137137601-37601 VIATICOS EN EL EXTRANJERO	
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	3,502.00
5138038403 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL expo Milan 2015	
5138038215 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL "SAN MIGUEL DE ALLENDE"	
5138038216 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL "SAN MIGUEL DE ALLENDE TURISMO"	
5138038217- GASTOS DE ORDEN SOCIAL "TEATRO DE LA CIUDAD"	
5138038218- PLAYA CULTURAL 2015	1,165,950.00
5138000001 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA	68,321.54
5138000002 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES	251,626.17
5138000003 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS	157,171.97
5138000004 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. VINCULACIÓN	-517,033.28
5138000005 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS	162,589.03
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	21,259.00
<b>TOTAL CAPITULO 3000</b>	<b>2,950,056.81</b>
5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	203,747.28
5242044201-44201 BECAS Y OTRAS AYUDAS PAR PROG DE CAPAC	420,000.00
<b>TOTAL CAPITULO 4000</b>	<b>623,747.28</b>
<b>II 3) Notas al estado de Flujos de Efectivo</b>	
Efectivo y Equivalentes	
Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCOMER 4493	792,763.98
1113000006 - BANCOMER 4760	-
1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	11,365.77
1113000008 - BANCOMER 8736	-
	<u>804,129.75</u>
<b>Notas de memoria</b>	
Cuentas de orden contables y presupuestarias	
Valores	-
Emisión de obligaciones	-
Avales y garantías	-
Juicios	-
Contratos firmados de construcciones	-

Presupuestarias		
Cuentas de Ingresos		
42230 00001	Subsidio Municipal	20,026,861.00
42230 00002	Escuela escritores IMACP	76,170.00
42230 00003	Ingreso por aportación Talleres vocación en tu barrio IMACP	41,405.00
42230 00004	Ingreso por teatro de la ciudad	29,165.00
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 poenalización Proveedores	13,804.00
42230 00030	Ampliación presupuestal ECENTOS ESPECIALES CENTRO EXPOSITOR	278,516.00
42230 00031	Ingresos por servicios bancarios	1,962.34
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"	129,200.00
42230 00040	Ampliación presupuestal "Libro Reglamento de Tránsito"	470,032.00
42230 00041	Ampliación presupuestal "San Miguel de Allende turismo"	134,972.64
42230 00042	Ampliación presupuestal "Libro Puebla de los Angeles patrimonio de la humanidad"	1,098,630.00
42230 00043	Ampliación presupuestal "Proyecto Playa 2015"	1,166,000.00
42230 00044	Ingresos escuela de Teatro	17,125.00
		<b>42,001,481.32</b>

III

Cuentas de Egresos		
5110	SERVICIOS PERSONALES	8,020,773.83
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	730,917.20
5130	SERVICIOS GENERALES	32,237,449.37
5140	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	814,809.29
5150	Bienes muebles e inmuebles	140,394.74
		<b>41,944,344.43</b>

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 corrieran las correspondientes al presente ejercicio

**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 desarrollándose normalmente en la actual administración.

**INFORMACIÓN DE SEGMENTOS.**

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

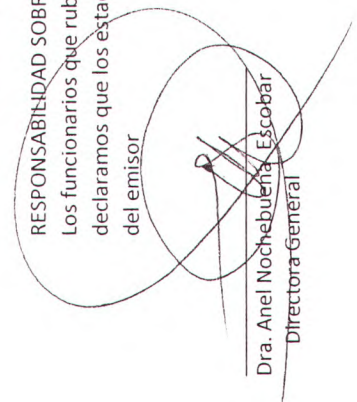
**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

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