

INSTITUTO MUNICIPAL ARTE Y CULTURA

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2015

1		Notas de Desglose	
1.1		Información Contable	
1)		Notas al Estado de Situación Financiera	
		ACTIVO	IMPORTE
		Efectivos y equivalentes	
		1113000005 - BANCOMER 4493	2,088,577.19
		1113000006 - BANCOMER 4760	1,238.39
		1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	43,385.51
		1113000008 - BANCOMER 8736	
			2,133,201.09
		1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	619.64
		Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir	
		1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP	24,876.00
		Bienes Disponibles para su transformación o Consumo	
		Inversiones financieras	
		ACTIVO FIJO	
		1241151101 - 51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	426,458.97
		1241251201 - 51201 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	158,134.17
		1241351501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	629,341.67
		1241351502 - EQ. DE COMPUTO Y TI	35,217.60
		1241851901 - 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
		1242852901 - 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. CALEFACCION Y DE REFRIG IND. Y COMERCIA	75,328.50
		1246556501 - 56501 EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECI	18,702.40
		1246756701 - 56701 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA	18,798.34
		1251059101 - 59101 SOFTWARE	903,455.74
		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

INSTITUTO MUNICIPAL ARTE Y CULTURA

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2015

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	-	8,991.88
1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	-	11,601.10
1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	-	212,518.53

PASIVOS

MENOS DE 90
DIAS

2111020001 - IMSS PATRONAL		
2111020002 - 3% NOMINAS	25,514.00	
2111020004 - APORTACION AL INFONAVIT	199,973.32	
2112000002 - PROVEEDORES POR PAGAR	127,749.94	
2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T	8,554.47	
2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE	18,654.88	
2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR	29,611.18	
2117010010 - INFONAVIT	37,130.30	
2117010011 - RCV	51,510.37	
2117010012 - IMSS	1,650.50	
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA		
2117010009 - CESANTIA		
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS	6,462.85	

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	13,673,847.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	57,920.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	1,800.00

Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2015

4223000008 - 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	1,533.10
42230 00032 Ingresos CINEFILA	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
	29,818,478.44

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	2,031,708.89
5111011302 - COMPENSACIONES NOMINA	618,904.65
5111011303 - AYUDA A TRANSPORTE	682,938.24
5111011304 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA	88,441.41
5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	310,638.41
5112012101 - 12101 - HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	357,020.17
5113013401 - 13401 - COMPENSACIONES	26,471.90
5114014101 - 14101 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	196,230.06
5114014201 - 14201 - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	109,199.10
5114014301 - 11101 - APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	137,017.77
5115015201 - 15202 - INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	110,369.07
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	84,088.07
5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC	67,044.14
5121021402 - MATERIALES UTILES Y EQ. DE TECNOLOGIA Y COMUNICACION turismo	10,673.45
5121021601 - 21601 MATERIAL DE LIMPIEZA	13,233.97
5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	31,201.25
5123000001 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES - PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENC	1,160.01
5123000002 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES, ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES FOI	39,306.96

5123000003 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES, ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS CULTI	13,993.84
5123000004 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES, PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIVERS	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	43,972.36
5126026102 - COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS, Turismo	9,000.00
5129029401 - 29401 REFAC Y ACCES MENOR DE EQ. COMPUTO Y TECNIGIA	15,754.71
5129029901 - 29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	26,125.46
5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL	61,644.45
5131031402 - TELEFONIA TRADICIONAL, Turismo	9,407.53
5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	67,520.83
5131031701 - 31701 SERV ACCESO INTERNET, REDES Y PROCESA DE INF	28,261.75
5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	293,906.25
5132032502 - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE turismo	6,000.00
5132038206 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL, pasajes y pasajes	7,076.00
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI	363,892.66
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINSTR PROCES TECN Y TEC,INF	158,427.50
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	13,300.00
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	218,718.75
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	62,610.00
5133033902 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS INTEGRALES, Fomet	37,230.00
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	16,391.78
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	159,956.20
5135035501 - 35501 REPARACION Y MTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	17,202.51
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA, IMACP y Teatro	164,371.06
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 VIC	49,095.05
5136000002 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD, ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALE	559,169.44
5136000003 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD, ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS, I	129,812.22
5136000004 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD, VINCULACION	119,192.75
5136000005 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD, PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DI	140,591.21
5136000006 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD, ORIGINA DE TURISMO	333,756.91

INSTITUTO MUNICIPAL ARTE Y CULTURA

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2015

5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	11,324.85
5137037202 - PASAJES TERRESTRES TURISMO	3,862.00
5137037501 - 37501 VIATICOS	82,647.77
5137037502 - VIATICOS TURISMO	114,719.18
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	22,740.00
5138038402 - GASTO DE ORDEN SOCIAL EXPO Lienzo Urbano	125,817.95
5138038202 - GASTO DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL Festival 5 de Mayo	15,010,149.98
5138038317 - CONGRESOS Y CONVENCIONES. "EVENTOS CENTRO EXPOSITOR"	211,120.00
5138000001 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIO	196,045.63
5138000002 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURAL	945,996.39
5138000003 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS	1,087,469.98
5138000004 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL VINCULACIÓN	464,660.21
5138000005 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS C	767,898.18
5138000006 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL OFICINA DE TURISMO	395,791.16
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/ DOMINIA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	132,768.00
5241044101 - 44101 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS, Apoyos	170,292.01
Notas al estado de Flujos de Efectivo	
Efectivo y Equivalentes	

Efectivos y equivalentes	
Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCO MEX 4493	2,088,577.19
1113000006 - BANCO MEX 4760	1,238.39
1113000007 - BANCO MEX 9474 TURISMO	43,385.51
1113000008 - BANCO MEX 8736	-
1241351501 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE IN	22,500.00
	2,133,201.09

II	
Notas de memoria	
Cuentas de orden contables y presupuestarias	
Valores	-
Emisión de obligaciones	-
Avalúes y Garantías	-
Juicios	-
Contratos firmados de construcciones	-

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL	13,673,847.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	57,920.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	1,800.00
4223000031 - 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 EXPO.	278,516.00
42230 00031 Ingresos por servicios bancarios	1,533.10
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 MAY	15,000,000.00
	29,818,478.44

Cuentas de Egresos

5130 SERVICIOS PERSONALES	4,775,939.67
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	382,968.29
5130 SERVICIOS GENERALES	23,301,094.49

5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	170,292.01
--	------------

28,630,294.46

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 ECONOMICO 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.

AUTORIZACION 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 Business 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 BUSINESS ONE se corrieron las correspondientes al presente ejercicio

FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALÓGOS

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
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 contabilidad, 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" declararnos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Dra. Amh. Noche Puebla Escobar
Directora General


Lic. Miguel Angel Lopez Roso
Sub director Administrativo

