

I Notas de Desglose

I.1 Información Contable

1)

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

IMPORTE

4,448,544.30

**4,448,544.30**

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

Otras cuentas por cobrar

1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP

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 TELECO

1246756701 - 56701 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA

1251059101 - 59101 SOFTWARE

1259059902-OTROS ACTIVOS INTANGIBLES APP

455,913.23

161,953.17

680,796.67

41,275.70

91,695.11

1,105,855.61

78,452.84

39,255.50

233,796.51

106,005.04

75,328.50

50,440.00

56,253.34

903,455.74

180,546.09

**4,261,023.05**

**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

-

-

-

-

55,887.78

1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-	995,959.27
1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	-	66,090.34
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	-	14,939.02
1263056401 - DEPREC. ACUM. DE SIST. DE AIRE ACOND. CALEFACCION Y REFRIG. IND.	-	58,308.38
1263056501 - DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC	-	11,485.77
1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	-	14,254.06
1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	-	332,979.45
1265059901 - AMORTIZACION ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES APP DIFUSION	-	9,027.30
	-	<b>2,714,851.01</b>
	MENOS DE 90	
	DIAS	
	-	24,077.00
	-	-
	-	114,347.66
	-	7,478.08
	-	16,380.44
	-	65,085.07
	-	78,244.95
	-	45,621.90
	-	9,339.17
	-	7,512.89
	-	<b>368,087.16</b>

**PASIVOS**

2111020002 - 3% NOMINAS
2112000001 - PROVEEDORES
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
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS

**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	-	8,009,819.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	-	31,695.50
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	-	10,200.06
4223000008 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	16,590.01
4223000010 - AMPLIACION PRESUPUESTAL	-	140,000.00
4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"	-	114.25
4223000042 - "AMPLIACION PRESUPUESTAL "IMPRESION Y EDICION LIBRO 485 ANIVERSARIO FUNDACION DE PUEBLA"	-	1,100,000.00
4223000045 - INGRESOS DIPLOMADO EN GESTION CULTURAL IMAC-CONACULTA	-	3,400.00

4223000046 - INGRESOS "EXPOSICION TUTANKAMON 2015"	-	665,132.25
4223000052 - AMPLIACION PRESUPUESTAL WORLD PRESS PHOTO	-	420,865.98
4223000053 - DIPLOMADO "HISTORIA DE PUEBLA"	-	237,502.02
4223000055 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "PAGO CUOTA DE METROPOLIS Y CGLU"	-	-
4223000056 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "FESTEEN 2016"	-	50,000.00
4223000057 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "FUNDACION DE PUEBLA"	-	2,256,866.69
	-	<b>12,944,585.76</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

5111011301 - 11301.- SUELDO PERSONAL PERMANENTE	2,360,827.47
5111011302 - COMPENSACIONES NOMINA	52,654.35
5111011303 - AYUDA A TRANSPORTE	0.00
5111011304 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	0.00
5111011305 - RETROACTIVO	0.00
5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA	139,276.56
5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	506,386.68
5111011306 - ANTICIPO SUELDOS Y SALARIOS	0.00
5111011307 - ANTICIPO RETROACTIVO	0.00
5113013703 - ANTICIPO DE SALARIOS	0.00
5112012101 - 12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	309,536.65
5112012102 - PRIMA VAC Y GRAT FIN DE AÑO ASIMILADOS	28,042.58
5112012201 - 12201.- SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	0.00
5113013201 - PRIMAS DE VACACIONES DOMINICAL Y GRATIFICACIONES DE FIN DE AÑO	3,585.34
5113013401 - 13401.- COMPENSACIONES	21,749.87
5113013702 - COMPENSACION EXTRAORDINARIO	0.00
5114014101 - 14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	189,959.79
5114014201 - 14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	130,881.56
5114014301 - 11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	160,489.00
5115015201 - 15202.- INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	0.00
5115018201 - OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL (ISR HON ISPT ISR ASIMILADOS)	0.00
5115018202 - CESANTIA	0.00
5116017101 - 17101.- ESTIMULOS	0.00
	<b>3,903,389.85</b>

**TOTAL CAPITULO 1000**

5121021101 - 21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC	25,292.24
5121021104 - MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA "No Violencia"	3,398.02
5121021105 - MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	8,424.51
5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC	76,731.30
5121021601 - 21601 MATERIAL DE LIMPIEZA	42,755.50

5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	30,518.38
5124024801 - 24801 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	221.00
5126026101 - 26101 COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	26,782.18
5129029201 - 29201 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIO	123,147.08
5129029401 - 29401 REFAC Y ACCES MENOR DE EQ. COMPUTO Y TECNIA	4,901.92
5129029901 - 29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	15,724.00
<b>TOTAL CAPITULO 2000</b>	<b>395,901.13</b>
5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL	50,186.37
5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	21,268.99
5131031701 - 31701 SERV ACCESO INTERNET REDES Y PROCESA DE INF	34,360.82
5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	207,380.00
5132032601 - 32601 ARREN DE MAQUINARIA OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	6,670.10
5132032903 - OTROS ARRENDAMIENTOS. Centro Histórico Vivo	25,520.00
5132032911 - OTROS ARRENDAMIENTOS/ DESARROLLO ARTISTICO	348.00
5132038206 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. pasion y pascuas	112,520.00
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI	163,587.36
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	10,500.00
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	1,223,570.00
5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA	143,503.60
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	159,750.81
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	7,011.23
5134034501 - 34501 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES. Seguro de Autos	11,721.52
5134034502 - 34501 SEGURO DE VIDA	12,162.72
5134034601 - 34601 ALMACENAJE ENVASE Y EMBALAJE	37,120.00
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	343,591.02
5135035301 - 35301 INSTALAC REPARAC MITO EQ. COMPUTO Y TECNOLOG	14,285.40
5135035501 - 35501 REPARACION Y MITO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	7,736.01
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA. IMACP y Teatro	73,484.00
5136036110 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Exposiciones	135,222.86
5136036112 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Talleres Culturales	2,934.00
5136036113 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Vocación en tu Barrio	3,834.00
5136036115 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Cinefilia	12,107.28
5136036116 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Fomento a la Lectura	6,827.76
5136036117 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Promoción del Patrimonio	26,105.80
5136036119 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Actividades de la No Violencia.	25,914.88
5136036120 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Actividades Culturales Fomentadas.	21,495.20
5136036121 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Difusión.	259,628.61

5136036122 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD: Espacios de Expresiones Artísticas Culturales.	13,880.00
5136036123 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD: Vinculación	56,812.43
5137037101 - 37101 PASAJES AEREOS	6,377.00
5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	32,077.74
5137037501 - 37501 VIATICOS	1,927.56
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	15,810.96
5138038101 - 38101 GASTOS DE CEREMONIAL	21,599.67
5138038224 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Actividades de No Violencia"	240,319.82
5138038226 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Actividades Fomentadas"	644,168.82
5138038227 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Expresión Artística"	313,227.31
5138038228 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Vinculación"	170,626.47
5138038229 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Barrio con Vocación"	4,524.00
5138038230 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Patrimonio"	190,110.95
5138038231 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Cinefilia"	135,778.60
5138038232 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Exposiciones"	664,344.33
5138038233 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Fomento a la Lectura"	20,101.70
5138038234 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Talleres Culturales"	67,936.76
5138038235 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "FUNDACION DE PUEBLA 485"	1,014,191.93
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	102,029.00
<b>TOTAL CAPITULO 3000</b>	<b>6,876,193.39</b>

5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	7,600.00
5242044201 - 44201.- BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROG DE CAPAC	252,000.00
<b>TOTAL CAPITULO 4000</b>	<b>259,600.00</b>

**II 3) Notas al estado de Flujos de Efectivo**  
Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes	
Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCOMER 4493	4,448,544.30
	<b>4,448,544.30</b>

Notas de memoria  
Cuentas de orden contables y presupuestarias  
Valores  
Emisión de obligaciones

Avalesy garantías	-
Juicios	-
Contratos firmados de construcciones	-
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL	- 8,009,819.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	- 31,695.50
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	- 10,200.06
4223000008 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	- 16,590.01
4223000010 - AMPLIACION PRESUPUESTAL	- 140,000.00
4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"	- 114.25
4223000042 - "AMPLIACION PRESUPUESTAL "IMPRESION Y EDICION LIBRO 485 ANIVERSARIO FUNDACION DE PUEBLA"	- 1,100,000.00
4223000045 - INGRESOS DIPLOMADO EN GESTION CULTURAL IMAC-CONACULTA	- 3,400.00
4223000046 - INGRESOS "EXPOSICION TUTANKAMON 2015"	- 665,132.25
4223000052 - AMPLIACION PRESUPUESTAL WORLD PRESS PHOTO	- 420,865.98
4223000053 - DIPLOMADO "HISTORIA DE PUEBLA"	- 237,502.02
4223000055 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "PAGO CUOTA DE METROPOLIS Y CGLU"	- -
4223000056 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "FESTEEN 2016"	- 50,000.00
4223000057 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "FUNDACION DE PUEBLA"	- 2,256,866.69
	- <b>12,944,585.76</b>

III

Cuentas de Egresos	
5110 SERVICIOS PERSONALES	3,903,389.85
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	395,901.13
5130 SERVICIOS GENERALES	6,876,193.39
5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	259,600.00
5150 Bienes muebles e inmuebles	205,500.80
	<b>11,640,585.17</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, 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 valuación 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

**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 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. Gisella Parra-Rejano  
Sub Directora Administrativa

