

**INSTITUTO MUNICIPAL
ARTE Y CULTURA**

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de Enero de 2016

I Notas de Desglose

II Información Contable

1)

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

IMPORTE

1,134,336.23

1,134,336.23

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

433,790.17

161,953.17

659,196.67

35,217.60

91,695.11

1,105,855.61

78,452.84

39,255.50

233,796.51

19,478.00

75,328.50

18,702.40

18,798.34

903,455.74

180,546.09

| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| | | 4,055,522.25 |
| Depreciación acumulada | | |
| 1263051101 - DEPRECIACION ACUM. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | - | 249,745.15 |
| 1263051201 - DEPREC. ACUM. MUEBLES EXCEPTO OFICINA Y ESTANTERIA | - | 88,617.40 |
| 1263051501 - DEPREC. ACUM. EQ. COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF | - | 505,608.89 |
| 1263051901 - DEPREC. ACUM. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON | - | 53,705.68 |
| 1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | - | 983,179.81 |
| 1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO | - | 64,243.26 |
| 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 | - | 13,860.50 |
| 1263056401 - DEPREC. ACUM. DE SIST. DE AIRE ACOND. CALEFACCION Y REFRIG. IND. | - | 57,117.92 |
| 1263056501 - DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC | - | 11,034.97 |
| 1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM | - | 13,660.53 |
| 1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE | - | 310,862.20 |
| 1265059901- AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES APP DIFUSION | - | 4,513.65 |
| | - | 2,629,201.97 |
| PASIVOS | | |
| | MENOS DE 90 | |
| | DIAS | |
| 2111020002 - 3% NOMINAS | - | 27,634.00 |
| 2112000001 - PROVEEDORES | - | 106,942.22 |
| 2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T | - | 121,337.69 |
| 2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE | - | 4,886.66 |
| 2117010008 - OTRAS RETENCIONES | - | 1,600.00 |
| 2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR | - | 17,493.21 |
| 2117010010 - INFONAVIT | - | 35,977.18 |
| 2117010011 - RCV | - | 45,176.57 |
| 2117010012 - IMSS | - | 51,003.21 |
| 2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA | - | 3,939.82 |
| 2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS | - | 4,934.77 |
| | - | 412,050.74 |

INSTITUTO MUNICIPAL
ARTE Y CULTURA
INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de Enero de 2016

Modificaciones al patrimonio contribuido

| | | |
|----|---|-----------------------|
| 3) | Notas al estado de Actividades | |
| | Ingresos de Gestión | |
| | 4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL | - 1,796,904.75 |
| | 4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD | - 900.00 |
| | 4223000008 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | - 16,490.00 |
| | 4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS" | - 32.79 |
| | 4223000046 - INGRESOS "EXPOSICION TUTANKAMON 2015" | - 246,798.75 |
| | 4223000052 - AMPLIACION PRESUPUESTAL WORLD PRESS PHOTO | - 420,865.98 |
| | 4223000053 - DIPLOMADO "HISTORIA DE PUEBLA" | - 40,000.00 |
| | | - 2,521,992.27 |
| | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | |
| | 5111011301 - 11301.- SUELDO PERSONAL PERMANENTE | 665,072.50 |
| | 5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA | 35,162.16 |
| | 5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA | 129,030.51 |
| | 5112012101 - 12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 77,247.33 |
| | 5112012102 - PRIMA VAC Y GRAT FIN DE AÑO ASIMILADOS | 4,924.60 |
| | 5113013201 - PRIMAS DE VACACIONES DOMINICAL Y GRATIFICACIONES DE FIN DE AÑO | 1,753.57 |
| | 5113013401 - 13401.- COMPENSACIONES | 5,294.38 |
| | 5114014101 - 14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 51,003.21 |
| | 5114014201 - 14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 35,977.18 |
| | 5114014301 - 11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO | 45,176.57 |
| | TOTAL CAPITULO 1000 | 1,050,642.01 |
| | 5121021101 - 21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC | 1,753.57 |
| | 5121021105 - MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA | 5,294.38 |
| | 5121021402 - MATERIALES UTILES Y EQ. DE TECNOLOGIA Y COMUNICACION. Turismo | 51,003.21 |
| | 5121021601 - 21601 MATERIAL DE LIMPIEZA | 35,977.18 |
| | 5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS | 45,176.57 |
| | 5123023907 - OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA.FOMENTO A LA CULTURA MUSICAL | 6,372.40 |

| | |
|---|-------------------|
| 5123000001 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENCIA | 270.00 |
| 5123000002 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES FOMENTADAS | 19,608.93 |
| 5123000005 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. OFICINA DE TURISMO | 4,252.03 |
| TOTAL CAPITULO 2000 | 169,708.27 |
| 5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL | 12,245.33 |
| 5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR | 9,500.58 |
| 5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | 51,845.00 |
| 5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI | 35,960.00 |
| 5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION | 3,500.00 |
| 5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA | 45,278.28 |
| 5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES | 33,664.67 |
| 5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | 2,228.33 |
| 5135035501 - 35501 REPARACION Y MTTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 550.00 |
| 5136036110 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Exposiciones | 4,512.40 |
| 5136036113 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Vocación en tu Barrio | 104.40 |
| 5136036115 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Cinefilia | 1,658.20 |
| 5136036117 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Promoción del Patrimonio | 208.80 |
| 5136036120 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Actividades Culturales Fomentadas. | 1,832.80 |
| 5136036121 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Difusión. | 29,560.64 |
| 5136036122 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Espacios de Expresiones Artísticas Culturales. | 788.80 |
| 5136036123 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Vinculación | 5,336.00 |
| 5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES | 110.00 |
| 5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO | 4,899.99 |
| 5138038101 - 38101 GASTOS DE CEREMONIAL | 2,115.99 |
| 5138038224 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Actividades de No Violencia" | 8,160.06 |
| 5138038226 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Actividades Fomentadas" | 276,881.49 |
| 5138038227 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Expresión Artística" | 62,100.00 |
| 5138038228 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Vinculación" | 63,744.07 |
| 5138038229 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Barrio con Vocación" | 4,060.00 |
| 5138038230 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Patrimonio" | 6,562.00 |
| 5138038231 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Cinefilia" | 12,015.00 |

| | |
|--|---------------------|
| 5138038232 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Exposiciones" | 500,836.58 |
| 5138038233 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Fomento a la Lectura" | 10,440.00 |
| 5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR | 27,634.00 |
| TOTAL CAPITULO 3000 | 1,218,333.41 |

| | |
|--|------------------|
| 5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos | 0.00 |
| 5242044201 - 44201.- BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROG DE CAPAC | 70,000.00 |
| TOTAL CAPITULO 4000 | 70,000.00 |

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

Efectivos y equivalentes

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

1,134,336.23
1,134,336.23

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

4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD

4223000008 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"

- 1,796,904.75
- 900.00
- 16,490.00
- 32.79

INSTITUTO MUNICIPAL

ARTE Y CULTURA

INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de Enero de 2016

| | | |
|--|---|---------------------|
| 4223000046 - INGRESOS "EXPOSICION TUTANKAMON 2015" | - | 246,798.75 |
| 4223000052 - AMPLIACION PRESUPUESTAL WORLD PRESS PHOTO | - | 420,865.98 |
| 4223000053 - DIPLOMADO "HISTORIA DE PUEBLA" | - | 40,000.00 |
| | - | 1,814,327.54 |

III

Cuentas de Egresos

| | |
|--|---------------------|
| 5110 SERVICIOS PERSONALES | 1,050,642.01 |
| 5120 MATERIALES Y SUMINISTROS | 51,080.63 |
| 5130 SERVICIOS GENERALES | 1,218,333.41 |
| 5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | 70,000.00 |
| 5150 Bienes muebles e inmuebles | - |
| | 2,390,056.05 |

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 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

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

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.

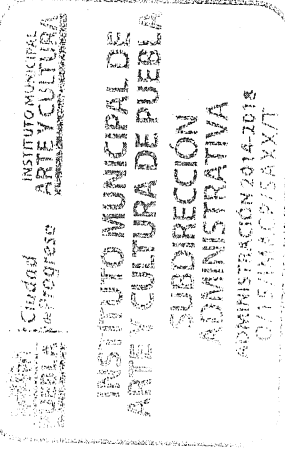
PARTES RELACIONADAS.

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. Gissella Parra Rojano
Encargada de despacho de la Sub
dirección Administrativa