

I Notas de Desglose

I.I Información Contable

1)

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

IMPORTE

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

2,907,207.17

1113000005 - BANCOMER 3348

2,400,018.67

1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

5,307,225.84

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

Otras cuentas por cobrar

1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP

19,237.67

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo

Inversiones financieras

ACTIVO FIJO

1241151101 - 51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

455,913.23

1241251201 - 51201 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA

161,953.17

1241351501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN

680,796.67

1241351502 - EQ. DE COMPUTO Y TI

41,275.70

1241951901 - 51901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

98,547.23

1242152101 - 52101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

1,284,520.61

1242352301 - 52301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO

78,452.84

1242952901 - 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

106,005.04

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

129,268.50

1246556501 - 56501 EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECO

68,040.00

1246756701 - 56701 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA

56,253.34

1251059101 - 59101 SOFTWARE

13,805.75

1259059902-OTROS ACTIVOS INTANGIBLES APP

911,754.74

	4,359,638.83
Depreciación acumulada	
1263051101 - DEPRECIACION ACUM. MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	95,184.77
1263051201 - DEPREC. ACUM. MUEBLES EXCEPTO OFICINA Y ESTANTERIA	551,655.43
1263051501 - DEPREC. ACUM. EQ. COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	57,453.96
1263051901 - DEPREC. ACUM. OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMON	1,010,536.61
1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	67,417.98
1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO	39,255.50
1263052901 - DEPREC. ACUM. OTRO MOB Y EQ EDUCACION Y RECREATIVO	233,796.51
1263054101 - DEPREC. ACUM. VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	16,632.74
1263055101 - DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,581.72
1263056401 - DEPREC. ACUM. DE SIST. DE AIRE ACOND. CALEFACCION Y REFRIG. IND.	12,326.43
1263056501 - DEPREC. ACUM. DE EQ. DE COMUNICACION Y TELECOMUNIC	15,191.62
1263056701 - DEPREC. ACUM. DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAM	-
1265059101 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	348,037.05
1265059901- AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES APP DIFUSION	12,036.40
	2,519,106.72
PASIVOS	MENOS DE 90 DIAS
2111020002 - 3% NOMINAS	24,996.00
2112000001 - PROVEEDORES	-
2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T	124,077.59
2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE	6,290.25
2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR	16,850.84
2117010010 - INFONAVIT	65,835.19
2117010011 - RCV	80,169.70
2117010012 - IMSS	45,533.46
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA	10,779.36
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS	6,224.40
	380,756.79

2)

Notas al estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Modificaciones al patrimonio contribuido

3) Notas al estado de Actividades

Ingresos de Gestión

4213000001 - CONVENIO CON INFONAVIT PROGRAMA DE PAGO DE ADEUDOS FISCALES	-
4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL	-
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	- 9,800.00
4223000003 - INGRESO POR APORTACION TALLERES VOCACION EN TU BARRIO IMACP	- 9,201.08
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	- 1,500.01
4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"	- 100.22
4223000045 - INGRESOS DIPLOMADO EN GESTION CULTURAL IMAC-CONACULTA	- 9,400.02
4223000061 - INGRESOS POR RECUPERACION EN LA DIFUSION DE LA EXPOSICION REMBRANDT	- 12,928.00
4223000066 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "MONOLOGO DE PORFIRIO DIAZ"	-
	- 42,929.33

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5111011301 - 11301.- SUELDO PERSONAL PERMANENTE	265,467.77
5111011302 - COMPENSACIONES NOMINA	42,409.51
5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA	17,328.72
5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	59,804.20
5112012101 - 12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	38,816.77
5113013201 - PRIMAS DE VACACIONES DOMINICAL Y GRATIFICACIONES DE FIN DE AÑO	0.00
5113013401 - 13401.- COMPENSACIONES	2,504.64
5114014101 - 14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	45,533.46
5114014201 - 14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	33,292.66
5114014301 - 11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	41,047.22
5115015201 - 15202.- INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	0.00
TOTAL CAPITULO 1000	546,204.95

5121021101 - 21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC	4,305.39
5121021104 - MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA "No Violencia"	0.00
5121021105 - MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA "Fomento Artististico y Cultural"	493.89
5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC	0.00
5121021402 - MATERIALES UTILES Y EQ. DE TECNOLOGIA Y COMUNICACION. Turismo	0.00

5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00
5123023901 - OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA. Fiesta de la Música	0.00
5123023902 - OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA. Exposiciones	2,344.00
5123023904 - OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA. Talleres Culturales	0.00
5124024901 - 24901 OTROS MATER Y ART DE CONSTRUCCION REPARACION	0.00
5125025301 - 25301 MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0.00
5127027101 - 27101 VESTUARIO Y UNIFORMES	0.00
5129029201 - 29201 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIO	0.00
5129029901 - 29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	0.00
5131031301 - 33301 AGUA	0.00
5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL	0.00

TOTAL CAPITULO 2000

17,309.76

5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	1,953.31
5132032601 - 32601 ARREN DE MAQUINARIA OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	3,871.35
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINIST PROCES TECN Y TEC INF	12,500.00
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	179,760.00
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	9,855.13
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	2,198.26
5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	120.00
5138038101 - 38101 GASTOS DE CEREMONIAL	348.00
5138038228 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Vinculación"	15,497.60
5138038231 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Cinefilia"	11,020.00
5138038236 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. " 5 DE MAYO EN EL 485 ANIV DE PUEBLA"	473.67
5139039201 - 39201 IMPUESTOS Y DERECHOS	113,943.39
5139039802 - 2% NOMINA DE EJERCICIOS ANTERIORES	24,996.00

TOTAL CAPITULO 3000

376,536.71

5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	0.00
5242044201 - 44201.- BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROG DE CAPAC	0.00
5243044501 - 44501.- AYUDAS SOC. A INSTIT. SIN FINES DE LUCRO	0.00

TOTAL CAPITULO 4000

-

II 3)

Notas al estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

2,907,207.17

1113000005 - BANCOMER 3348

2,400,018.67

5,307,225.84

Notas de memoria

Cuentas de orden contables y presupuestarias

Valores

-

Emisión de obligaciones

-

Avalesy garantías

-

Juicios

-

Contratos firmados de construcciones

-

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

4213000001 - CONVENIO CON INFONAVIT PROGRAMA DE PAGO DE ADEUDOS FISCALES

-

4223000001 - SUBSIDIO MUNICIPAL

-

4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP

-

9,800.00

4223000003 - INGRESO POR APORTACION TALLERES VOCACION EN TU BARRIO IMACP

-

9,201.08

4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD

-

1,500.01

4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"

-

100.22

4223000045 - INGRESOS DIPLOMADO EN GESTION CULTURAL IMAC-CONACULTA	-	9,400.02
4223000061 - INGRESOS POR RECUPERACION EN LA DIFUSION DE LA EXPOSICION REMBRANDT	-	12,928.00
4223000066 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "MONOLOGO DE PORFIRIO DIAZ"	-	-
	-	42,929.33

III

Cuentas de Egresos

5110 SERVICIOS PERSONALES	546,204.95
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	17,309.76
5130 SERVICIOS GENERALES	376,536.71
5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	-
5150 Bienes muebles e inmuebles	-
	940,051.42

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.

CARACTERISTICAS 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 correran 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 desarrollandose normalmente en la actual administración.

INFORMACIÓN DE SEGMENTOS.

En el Instutito 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.

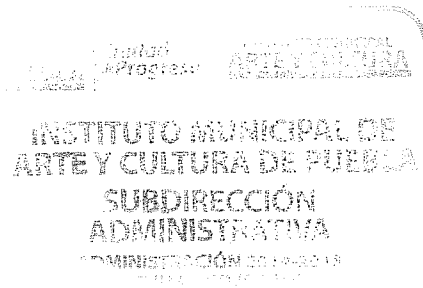
En el Instituto Municipal de Arte y Cultura no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

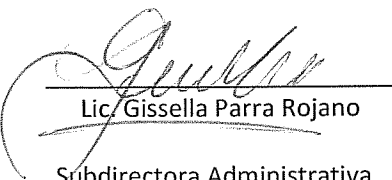
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA

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


C. Luis Ricardo Morán Camacho

Encargado de Despacho de Dirección
General del Imacp




Lic. Gissella Parra Rojano

Subdirectora Administrativa