

I Notas de Desglose
I.I Información Contable

1) **Notas al Estado de Situación Financiera**

ACTIVO	IMPORTE
Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCOMER 4493	495,602.89
1113000006 - BANCOMER 4760	635,286.71
1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	350,446.11
1113000008 - BANCOMER 8736	- 1.79
	<u>1,481,333.92</u>
1122000006 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	179.83
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir	
1123000003 - ADELANTO DE SUELDO PERSONAL IMACP	6,500.00
Bienes Disponibles para su transformación o Consumo	-
Inversiones financieras	-
ACTIVO FIJO	
1241151101 - 51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	410,776.70
1241251201 - 51201 MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	158,134.17
1241351501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	604,141.67
1241351502 - EQ. DE COMPUTO Y TI	35,217.60
1241951901 - 51901 OTROS M	91,695.11
1242152101 - 52101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	996,633.23
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	19,478.00
1246456401 - 56401 SISTEMAS DE AIRE ACOND. CALEFACCIÓN Y DE REFRIG IND. Y COMERCIAL	75,328.50
1246556501 - 56501 EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECO	- 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
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	- 8,991.98
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	- 41,192.21
2111020002 - 3% NOMINAS	- 22,295.00
2111020004 - APORTACION AL INFONAVIT	- 825.25
2112000002 - PROVEEDORES POR PAGAR	- 257,415.82
2117010006 - RETENCIONES I.S.P.T	- 102,191.14
2117010007 - RETENCIONES I.S.R. ASIMILABLES A SUE	- 6,907.83
2117010001 - I.M.S.S. CUOTAS TRABAJADOR	12,515.00
2117010010 - INFONAVIT	-
2117010009 - CESANTIA	0.36
2117020001 - DESCUENTO VIVIENDA	- 469.02
2117060001 - RETENCIONES 10% I.S.R.-HONORARIOS	- 2,750.14

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	6,844,540.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	38,100.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	600.00
4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"	11,303.34
	6,894,543.34

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	803,840.66
5111011302 - COMPENSACIONES NOMINA	618,904.65
5111011303 - AYUDA A TRANSPORTE	682,938.24
5111011304 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
5111011308 - AYUDA PARA DESPENSA	18,226.68
5111011309 - PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	64,768.79
5112012101 - 12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	213,371.28
5113013401 - 13401.- COMPENSACIONES	15,883.14
5114014101 - 14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	93,675.51
5114014201 - 14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	19,633.55
5114014301 - 11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	24,708.22
5115015201 - 15202.- INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	75,994.10
5115018201 - OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL (ISR HON ISR ISPT ISR ASIMILADOS)	
5116017101 - 17101.- ESTIMULOS	107,000.00
5121021101 - 21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC	53,601.05
5121021401 - 21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOLOGIA Y COMUNIC	54,580.68
5121021601 - 21601 MATERIAL DE LIMPIEZA	6,357.98
5122022101 - 22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	13,632.64
5123000001 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PREVENCION Y CONTENCION DE LA VIOLEN	1,160.01
5123000002 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES FC	39,306.96

5123000003 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS CULT	8,284.00
5123000004 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIVER	8,519.60
5123000005 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES. OFICINA DE TURISMO	11,601.05
5124024801 - 24801 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	2,384.33
5126026101 - 26101 COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	21,894.98
5126026102 - COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS. Turismo	6,000.00
5129029401 - 29401 REFAC Y ACCES MENOR DE EQ. COMPUTO Y TECNIA	15,754.71
5129029901 - 29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	16,942.68
5131031401 - 31401 TELEFONIA TRADICIONAL	46,595.17
5131031402 - TELEFONIA TRADICIONAL. Turismo	6,308.85
5131031501 - 31501 TELEFONIA CELULAR	22,385.95
5131031701 - 31701 SERV ACCESO INTERNET REDES Y PROCESA DE INF	28,261.75
5132032201 - 32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	195,153.75
5132038206 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. pasion y pascuas	2,552.00
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI	158,833.91
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINIST PROCES TECN Y TEC INF	13,920.00
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	13,300.00
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	135,003.92
5133033602 - SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones Turismo	26,680.00
5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA	132,695.17
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	28,420.00
5133033902 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS INTEGRALES. Fome	20,500.00
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	9,372.22
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	69,715.91
5135035501 - 35501 REPARACION Y MTTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	11,577.51
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA. IMACP y Teatro	110,628.05
5135035802 - SERVICIOS DE LIMPIEZA. Turismo	2,900.00
5136036103 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Festival de Teatro	251,140.00
5136000001 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PREVENCION Y CONTENCION DE LA VI	33,679.25
5136000002 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURAL	295,484.32
5136000003 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICIAS	107,912.02
5136000004 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. VINCULACION	88,506.31
5136000005 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS C	43,510.44
5136000006 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. OFICINA DE TURISMO	10,440.00

5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	5,143.07
5137037202 - PASAJES TERRESTRES TURISMO	3,187.00
5137037501 - 37501 VIATICOS	64,015.78
5137037502 - VIATICOS TURISMO	99,873.00
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	12,344.00
5138038317 - CONGRESOS Y CONVENCIONES. "EVENTOS CENTRO EXPOSITOR"	167,040.00
5138000001 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PREVENCION Y CONTENCION DE LA V	107,142.39
5138000002 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURAL	482,353.07
5138000003 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTISTICAS	779,736.72
5138000004 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. VINCULACION	166,393.96
5138000005 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS I	268,986.41
5138000006 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. OFICINA DE TURISMO	143,459.76
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	66,286.00
5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	166,892.00

3) Notas al estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes

Efectivos y equivalentes	
1113000005 - BANCOMER 4493	495,602.89
1113000006 - BANCOMER 4760	635,286.71
1113000007 - BANCOMER 9474 TURISMO	350,446.11
1113000008 - BANCOMER 8736	- 1.79
	<u>1,481,333.92</u>
1241151101 - 51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	9,240.10
1241351501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA	8,900.00

II

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	6,844,540.00
4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP	38,100.00
4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD	600.00
4223000031 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	11,303.34

Cuentas de Egresos

5110 SERVICIOS PERSONALES	2,738,944.82
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	260,020.67
5130 SERVICIOS GENERALES	4,231,437.66
5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	166,892.00
	7,397,295.15

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 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

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

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

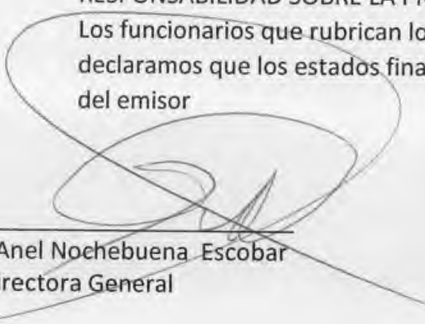
Al cierre del ejercicio no se cuenta con eventos posteriores al cierre.

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



Christian Jesus Mayagoitia Reyes
Encargado de despacho