

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

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 difusión actividades del IMACP

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

1263052101 - DEPREC. ACUM. EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

1263052301 - DEPREC. ACUM. CAMARAS FOTOGRAFICAS Y VIDEO

1263052901 - DEPREC. ACUM. OTRO MOB Y EQ EDUCACION Y RECREATIVO

1263054101 - DEPREC. ACUM. VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE

1263055101 - DEPREC. ACUM. DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

IMPORTE

4,610,224.94

4,610,224.94

9,500.00

455,913.23

161,953.17

680,796.67

41,275.70

98,547.23

1,284,520.61

78,452.84

39,255.50

233,796.51

106,005.04

129,268.50

68,040.00

56,253.34

911,754.74

180,546.09

4,526,379.17

271,861.83

97,862.37

571,387.17

59,077.24

1,030,076.37

68,745.62

39,255.50

233,796.51

18,326.46

4223000062	-	INGRESO APORTACION INSEPCION CONTRAPORTADA GACETA MES DE JUNIO 2016	-
4223000063	-	INGRESO CONACULTA EDICION DE LIBROS CENTENARIO CONSTITUCION 1917	-

6,835,115.68

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5111011301	-	11301.- SUELDO PERSONAL PERMANENTE	1,251,948.49
5111011302	-	COMPENSACIONES NOMINA	42,409.51
5111011305	-	RETROACTIVO	-
5111011308	-	AYUDA PARA DESPENSA	85,824.05
5111011309	-	PREMIO DE PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA	284,789.27
5112012101	-	12101.- HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	187,311.41
5112012102	-	PRIMA VAC Y GRAT FIN DE AÑO ASIMILADOS	-
5113013201	-	PRIMAS DE VACACIONES DOMINICAL Y GRATIFICACIONES DE FIN DE AÑO	15,549.50
5113013401	-	13401.- COMPENSACIONES	19,523.20
5114014101	-	14101.- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	135,023.66
5114014201	-	14201.- APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	109,845.71
5114014301	-	11101.- APORTACIONES AL SISTEMA DE RETIRO	116,613.33
5115015201	-	15202.- INDEMNIZACIONES - PAGO DE LIQUIDACIONES	54,587.34
TOTAL CAPITULO 1000			2,303,425.47

14,200.78

5121021101	-	21101 MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFIC	-
5121021104	-	MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA "No Violencia"	1,874.49
5121021105	-	MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA "Fomento Artistico y Cultural"	16,602.14
5121021401	-	21401 MATER UTILES Y EQ. MENOR TECNOGIA Y COMUNIC	-
5121021402	-	MATERIALES UTILES Y EQ. DE TECNOLOGIA Y COMUNICACION. Turismo	16,940.91
5122022101	-	22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	11,715.30
5123023902	-	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA. Exposiciones	60.52
5123023904	-	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA. Talleres Culturales	232.00
5124024901	-	24901 OTROS MATER Y ART DE CONSTRUCCION REPARACION	2,784.00
5129029901	-	29901 REFAC Y ACCES MENOR OTROS BIENES MUEBLES	38,405.50
5131031301	-	33301 AGUA	-
5131031401	-	31401 TELEFONIA TRADICIONAL	136,234.23

TOTAL CAPITULO 2000

5131031301	-	33301 AGUA	2,784.00
5131031401	-	31401 TELEFONIA TRADICIONAL	38,405.50
5131031402	-	TELEFONIA TRADICIONAL. Turismo	-
5131031501	-	31501 TELEFONIA CELULAR	8,221.35
5131031701	-	31701 SERV ACCESO INTERNET REDES Y PROCESA DE INF	-
5132032201	-	32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	103,690.00
5132032502	-	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE. Turismo	-
5132032601	-	32601 ARREN DE MAQUINARIA OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	8,071.37
5132032902	-	OTROS ARRENDAMIENTOS. Festival de Teatro	-
5132032903	-	OTROS ARRENDAMIENTOS. Actividades Fomentadas	6,032.00
5132032904	-	OTROS ARRENDAMIENTOS. Independencia de México	-

5132032905 - OTROS ARRENDAMIENTOS. La Muerte es un Sueño	-
5132032907 - OTROS ARRENDAMIENTOS. Fiestas y Tradiciones	-
5132032908 - OTROS ARRENDAMIENTOS. Recek	-
5132032909 - OTROS ARRENDAMIENTOS/ SEMANA DE FRANCIA	-
5132032911 - OTROS ARRENDAMIENTOS/ DESARROLLO ARTISTICO	-
5132032912 - OTROS ARRENDAMIENTOS/ NO VIOLENCIA	5,239.72
5132038206 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. pasion y pascuas	-
5133033101 - 33101 SERV LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIA Y RELACI	155,975.00
5133033301 - 33301 SERV CONSULT ADMINIST PROCES TECN Y TEC INF	112,396.00
5133033401 - 33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	7,750.00
5133033601 - 33601 SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones	299,992.00
5133033602 - SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP. Ediciones Turismo	-
5133033603 - SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP."PUEBLA DE LOS ANGELES, PATRIMONIO CULTURAL"	-
5133033604 - SERV DE APOYO ADMINISTR TRADUCCION FOTOCOP."LIBRO REGLAMENTO DE TRANSITO"	-
5133033801 - 33801 SERVICIO DE VIGILANCIA	80,330.00
5133033901 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	49,275.65
5133033902 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS INTEGRALES. Fomento artístico	-
5134034101 - 34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	4,274.54
5134034102 - Reintegro rendimientos CONACULTA	-
5134034501 - 34501 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES. Seguro de Autos	15,605.37
5134034502 - 34501 SEGURO DE VIDA	-
5134034601 - 34601 ALMACENAJE ENVASE Y EMBALAJE	18,560.00
5135035101 - 35101 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR INMUEBLES	27,105.90
5135035201 - 35201 INSTALAC REPARAC MITO MOB Y EQ ADMON EDUCA	324.80
5135035301 - 35301 INSTALAC REPARAC MITO EQ. COMPUTO Y TECNOLOG	4,442.72
5135035501 - 35501 REPARACION Y MITO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,442.00
5135035502 - REPARACION Y MITO DE EQUIPO DE BICICLETAS	-
5135035801 - 35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA. IMACP y Teatro	59,869.68
5135035802 - SERVICIOS DE LIMPIEZA. Turismo	-
5135035901 - 35901 SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	2,450.00
5136036101 - 36101 DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Vocación en tu Barrio	-
5136036102 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Festival 5 de Mayo	-
5136036103 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Festival de Teatro	-
5136036104 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Centro Historico Vivo	-
5136036105 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Independencia de México	-
5136036106 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. La Muerte es un Sueño	-
5136036107 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Fiestas Navideñas	-
5136036108 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Fiestas y Tradiciones	-
5136036109 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Pasión y Pascua	-
5136036110 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Exposiciones	-
5136036111 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Recek	2,505.60
5136036112 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Talleres Culturales	-
5136036113 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Vocación en tu Barrio	301.60
5136036114 - DIFU RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Escuela de Escritores	3,317.60

5136036115 - DIFUSION RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Cinefilia	1,803.80
5136036116 - DIFUSION RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Fomento a la Lectura	248.82
5136036117 - DIFUSION RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/PROGRA Y ACT. Promoción del Patrimonio	626.40
5136036118 - DIFUSION RADIO TV Y OTROS MEDIOS S/SEMANA DE FRANCIA	-
5136036119 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Actividades de la No Violencia.	6,150.90
5136036120 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Actividades Culturales Fomentadas.	-
5136036121 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Difusión.	243,714.80
5136036122 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Espacios de Expresiones Artísticas Culturales.	452.40
5136036123 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. Vinculación	1,015.00
5136000001 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE LA VIOLENCIA	-
5136000002 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ACTIVIDADES ARTÍSTICAS Y CULTURALES FOMENTADAS	-
5136000003 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. ESPACIOS Y EXPRESIONES ARTÍSTICAS CULTURALES	-
5136000004 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. VINCULACIÓN	-
5136000005 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. PROGRAMA CULTURAL EN ESPACIOS DIVERSOS	-
5136000006 - COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD. OFICINA DE TURISMO	-
5137037101 - 37101 PASAJES AEREOS	12,700.47
5137037201 - 37201 PASAJES TERRESTRES	-
5137037202 - PASAJES TERRESTRES TURISMO	520.00
5137037203 - CASETAS	741.90
5137037501 - 37501 VIATICOS	-
5137037502 - VIATICOS TURISMO	-
5137037601 - 37601 VIATICOS EN EL EXTRANJERO	-
5137037901 - 37901 OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE. Festival 5 de Mayo	-
5137037902 - OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE. Festival de Teatro	-
5137037903 - PENSION DE ESTACIONAMIENTO	8,724.98
5138038101 - 38101 GASTOS DE CEREMONIAL	1,508.00
5138038224 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Actividades de No Violencia"	92,773.85
5138038226 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Actividades Fomentadas"	68,412.00
5138038227 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Expresión Artística"	167,263.40
5138038228 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Vinculación"	142,724.15
5138038229 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Barrio con Vocación"	25,648.28
5138038230 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Patrimonio"	-
5138038231 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Cinefilia"	51,180.00
5138038232 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Exposiciones"	62,554.24
5138038233 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Fomento a la Lectura"	6,146.54
5138038234 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "Talleres Culturales"	81,599.19
5138038236 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. "FUNDACION DE PUEBLA 485"	-
5138038235 - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL. " 5 DE MAYO EN EL 485 ANIV DE PUEBLA"	610,607.36
5139039201 - 39201 IMPUESTOS Y DERECHOS	-
5139039801 - 39801 IMPUESTO S/NOMINA Y OTROS DERIV RELAC LABOR	68,535.00
5139039802 - 2% NOMINA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
TOTAL CAPITULO 3000	2,674,013.88
5241044101 - 44101.- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS. Apoyos	12,886.00

5242044201 - 44201.- BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROG DE CAPAC

217,000.00
229,886.00

TOTAL CAPITULO 4000

II 3)

Notas al estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes

Efectivos y equivalentes

1113000005 - BANCOMER 4493

4,610,224.94
4,610,224.94

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

4223000002 - INGRESO POR APORTACION ESCUELA DE ESCRITORES IMACP

4223000004 - INGRESOS DEL TEATRO DE LA CIUDAD

4223000008 - OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

4223000010 - AMPLIACION PRESUPUESTAL

4223000031 - INGRESOS "SERVICIOS BANCARIOS"

4223000042 - "AMPLIACION PRESUPUESTAL "IMPRESION Y EDICION LIBRO 485 ANIVERSARIO FUNDACION DE PUEBLA"

4223000045 - INGRESOS DIPLOMADO EN GESTION CULTURAL IMAC-CONACULTA

4223000046 - INGRESOS "EXPOSICION TUTANKAMON 2015"

4223000052 - AMPLIACION PRESUPUESTAL WORLD PRESS PHOTO

4223000053 - DIPLOMADO "HISTORIA DE PUEBLA"

4223000055 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "PAGO CUOTA DE METROPOLIS Y CGLU"

4223000056 - AMPLIACION PRESUPUESTAL "FESTEEN 2016"

- 4,609,304.75
- 1,973,104.75
- 3,300.03
- 197.55
- 11,650.02
- 17,750.00
- 6,818,996.68

III

Cuentas de Egresos

5110 SERVICIOS PERSONALES

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

5130 SERVICIOS GENERALES

2,303,425.47

99,963.88

3,384,795.45

5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	2,729,886.00
5150 Bienes muebles e inmuebles	8,518,070.80

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 corrieron 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 DÉUDA 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" que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C. Luis Ricardo Morán Gamacho

Encargado de Despacho

Lic. Gisella Parra Rojano
Subdirectora Administrativa

