

Instituto Municipal de Cultura Arte y Recreación de Irapuato Guanajuato		Ejercicio: 2018
Notas de Desglose y Memoria		Periodicidad: Trimestral
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018		Corte: 1
NOTAS	DESCRIPCIÓN	
I. NOTAS DE DESGLOSE:		
INFORMACION CONTABLE		
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS	
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO	
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES	
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS	
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	
EA-01	INGRESOS	
EA-02	OTROS INGRESOS	
EA-03	GASTOS	
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO	
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO	
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO	
Conciliación Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
Conciliación Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):		
Memoria	CONTABLES	
	PRESUPUESTALES	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Atala Solorio

CP ATALA ADRIANA SOLORIO ABREU
DIRECTORA INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA ARTE Y RECREACION
IRAPUATO

[Signature]

CP ANA MARIA GONZALEZ RODRIGUEZ
DIRECTORA ADMINISTRACION Y FINANZAS



Instituto Municipal de Cultura Arte y Recreación de Irapuato Guanajuato							Ejercicio: 2018				
Notas de Desglose y Memoria							Periodicidad: Trimestral				
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018							Corte: 1				
Notas											
ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS							0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo								
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00								
1115	Fondos con Afectación Específica		0.00								
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00								
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00								
ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR							23,333.50	23,333.50	23,333.50	23,333.50	23,333.50
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cobro				
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	23,333.50	23,333.50	23,333.50	23,333.50	23,333.50					
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO							1,773,633.86	1,773,633.86	0.00	0.00	0.00
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+365 Días	Característica				
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	106,400.00		106,400.00	0.00	0.00	0.00				
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	5,000.00		5,000.00	0.00	0.00	0.00				
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	64,415.95		64,415.95	0.00	0.00	0.00				
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,597,817.91		1,597,817.91	0.00	0.00	0.00				
ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES							2,469,663.88	0.00	614,367.21		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios				
1240	Bienes Muebles	2,469,663.88		614,367.21							
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS							35,548.36	0.00	652.92		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios				
1250	Activos Intangibles			0.00							
1251	Software	7,861.36		0.00	652.92						
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		0.00	0.00						
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		0.00	0.00						
1254	Licencias	0.00		0.00	0.00						
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00						
1270	Activos Diferidos	27,687.00		0.00	0.00						
ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR							463,334.00	0.00	0.00	0.00	82,167.82
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Facilidad de Pago				
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00				
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	82,167.82		0.00	0.00	0.00	82,167.82				
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	224,000.07		0.00	0.00	0.00	0.00				
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	152,564.11		0.00	0.00	0.00	0.00				
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00				
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,662.00		0.00	0.00	0.00	10,662.00				
ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES							50,000.00				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica							
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00									
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00									
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	50,000.00									
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00									
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00									
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00									

[Handwritten signatures]



Instituto Municipal de Cultura Arte y Recreación de Irapuato Guanajuato				Ejercicio: 2018
Notas de Desglose Estado de Actividades				Periodicidad: Trimestral
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018				Corte: 1
Notas				
EA-01 INGRESOS			4,393,330.27	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa	
4100	INGRESOS DE GESTION	0.00		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	819,872.14		
4213	Convenios	96,361.00		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	3,477,097.13		
4222	Transferencias del Sector Público	0.00		
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00		
4224	Ayudas Sociales	0.00		
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00		
4226	Transferencias del Exterior	0.00		
EA-03 GASTOS			2,962,473.69	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2,962,473.69		100%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,962,473.69		100%
5110	Servicios Personales	2,184,516.68		74%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,418,391.45		48%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	337,559.83		11%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	192,190.02		6%
5114	Seguridad Social	194,840.24		7%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	41,535.14		1%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00		0%
5120	Materiales y Suministros	40,270.65		1%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	18,004.00		1%
5122	Alimentos y Utensilios	4,722.54		0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00		0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,966.99		0%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00		0%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	10,800.00		0%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,343.04		0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00		0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	434.08		0%
5130	Servicios Generales	737,686.36		25%
5131	Servicios Básicos	62,341.00		2%
5132	Servicios de Arrendamiento	14,337.60		0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	114,625.97		4%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	11,448.20		0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	107,347.57		4%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	53,752.08		2%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00		0%
5138	Servicios Oficiales	335,028.79		11%
5139	Otros Servicios Generales	38,805.15		1%

[Handwritten signature]



Instituto Municipal de Cultura Arte y Recreación de Irapuato Guanajuato
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Ejercicio: 2018
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

Notas				
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		0.00	
3120	Donaciones de Capital		0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	
VHP-02 PATRIMONIO GENERADO				
			6,873,014.92	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia	
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,430,856.58	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		5,442,158.34	
3230	Revalúos		0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles		0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles		0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles		0.00	
3239	Otros Revalúos		0.00	
3240	Reservas		0.00	
3241	Reservas de Patrimonio		0.00	
3242	Reservas Territoriales		0.00	
3243	Reservas por Contingencias		0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables		0.00	
3252	Cambios por Errores Contables		0.00	

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018

Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

Notas				
EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO				
			3,485,792.47	3,697,250.45
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial	
1111	Efectivo	0.00	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	3,485,792.47	3,697,250.45	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00	
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	
1110	Total	0.00	0.00	
EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES				
			7,999.00	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,999.00		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		



Instituto Municipal de Cultura Arte y Recreación de Irapuato Guanajuato
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		4,393,330.27
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,393,330.27

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,970,472.69
2. Menos egresos presupuestarios no contables		7,999.00
Mobiliario y equipo de administración	7,999.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,962,473.69

(Handwritten signatures)



NOTAS DE MEMORIA

Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	- 15,720,004.00		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		13,742,375.21	
LEY DE INGRESOS MODIFICADA		- 2,415,701.48	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA			
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		4,393,330.27	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 15,720,004.00		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		15,165,232.79	
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		- 2,415,701.48	
PRESUPUESTO COMPROMETIDO			
PRESUPUESTO DEVENGADO		179,204.42	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO			
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		2,791,268.27	
...			
TOTAL	0.00	0.00	