



INSTITUTO MUNICIPAL CULTURA, ARTE Y RECREACIÓN DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 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 DETERIORS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDUCIARIOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIORS
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 GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA ARTE Y RECREACION DE IRAPUATO

Ana Maria Gonzalez Rodriguez

CP ANA MARIA GONZALEZ RODRIGUEZ
DIRECTORA ADMINISTRACION Y FINANZAS



Notas de Desglose Estado de Situación Financiera						Periodicidad: Trimestral				
Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018						Corte: 1				
Notas										
ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR						23,333.50	23,333.50	0.00	0.00	0.00
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Factibilidad de Cobro			
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	23,333.50	23,333.50	0.00	0.00	0.00	0.00			
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO						1,727,523.44	1,727,523.44	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	66,500.00	66,500.00	0.00	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	0.00			
1129	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,627,567.08	1,627,567.08	0.00	0.00	0.00	0.00			
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de	28,056.36	28,056.36	0.00	0.00	0.00	0.00			
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Mu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Cr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES						2,492,359.88	0.00	614,367.21		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios			
1240	Bienes Muebles	2,492,359.88	0.00	151,625.90						
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	647,349.27	0.00	0.00						
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	136,326.53	0.00	717.98						
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00						
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	937,025.59	0.00	458,813.35						
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00						
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	335,549.46	0.00	3,009.98						
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	436,109.03	0.00	0.00						
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00						
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS						77,584.90	0.00	682.92		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios			
1250	Activos Intangibles	11,105.30	0.00	652.92						
1251	Software	11,105.30	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						
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00						
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00						
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00						
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00						
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00						
1279	Otros Activos Diferidos	27,687.00	0.00	0.00						
ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						586,518.13				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Mas 365 Días	Factibilidad de Pago			
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	586,518.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	35,167.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	391,393.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	149,256.15	0.00	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	0.00			
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,662.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Cort	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES										
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	50,000.00								
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00								
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00								

[Handwritten signature]



Notas de Desglose Estado de Actividades Periodicidad: Trimestral
Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018 Corte: 1

Notas

EA-01 INGRESOS			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	1,751,666.97	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,751,666.97	
4171	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,751,666.97	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0.00	
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0.00	
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0.00	
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0.00	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,290,940.37	
4210	Participaciones y Aportaciones	360,444.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	232,000.00	
4213	Convenios	128,444.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	6,929,940.37	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	6,929,940.37	
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				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	8,050,279.29	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,050,279.29	100%	
5110	Servicios Personales	4,541,885.77	56%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,771,192.38	34%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	725,566.66	9%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	463,404.30	6%	
5114	Seguridad Social	486,605.08	6%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	95,117.35	1%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	140,407.64	2%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	63,275.23	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	11,622.82	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,788.30	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	231.00	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	34,600.00	0%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	15,962.89	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,527.40	0%	
5130	Servicios Generales	3,367,985.88	42%	
5131	Servicios Básicos	271,933.45	3%	
5132	Servicios de Arrendamiento	28,675.20	0%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	240,642.77	3%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28,503.02	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	215,134.07	3%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	131,950.02	2%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	754.00	0%	
5138	Servicios Oficiales	2,371,376.12	29%	
5139	Otros Servicios Generales	79,017.23	1%	

[Handwritten signature]



Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública				Periodicidad: Trimestral	
Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018				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					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia		
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		991,772.05		
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		5,406,198.75		
3230	Revalúos		0.00		
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles		0.00		
3232	Revalúo de Bienes Muebles		0.00		

INSTITUTO MUNICIPAL CULTURA, ARTE Y RECREACIÓN DEL MUNICIPIO DE IRAPUATO				Ejercicio: 2018	
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo				Periodicidad: Trimestral	
Correspondiente del 1 de Enero AL 30 DE JUNIO DEL 2018				Corte: 1	
Notas					
EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial		
1111	Efectivo	0.00	0.00		
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00		
1113	Bancos/Dependencias y Otros	3,367,499.94	3,485,792.47		
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	3,367,499.94	3,485,792.47		
EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos	
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0.00		
1231	Terrenos		0.00		
1232	Viviendas		0.00		
1233	Edificios no Habitacionales		0.00		
1234	Infraestructura		0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		0.00		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios		0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles		0.00		
1240	Bienes Muebles	2,492,359.88			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	647,349.27			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	136,326.53			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	937,025.59			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	335,549.46			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	436,109.03			
1248	Activos Biológicos	0.00			
1250	Activos Intangibles	11,105.30			
1251	Software	11,105.30			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00			
1254	Licencias	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00			