

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) NOTAS DE DESGLOCE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$375,248.17

El saldo que refleja esta cuenta al 28 de febrero del 2017, está integrado por **\$375,248.17** en cuentas bancarias y fondo fijo, corresponde transferencias recibidas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

Los saldos de estas cuentas se encuentran debidamente conciliados al 100% al 28 de febrero del 2017.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Durante el mes de febrero del 2017, no existieron movimientos en esta cuenta.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS).

Durante el mes de febrero del 2017, el Instituto no cuenta con inventario disponible para su transformación o consumo.

INVERSIONES FINANCIERAS.

Durante el mes de febrero del 2017, el Instituto no realizó inversión financiera alguna.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

El saldo que refleja este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES.

CONCEPTO	IMPORTE
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 38,164.00
Equipo de Computo	3,709.30
	\$ 41,873.30

ACTIVOS INTANGIBLES

Durante el mes de febrero del 2017, el Instituto no cuenta con activos intangibles.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo que refleja este rubro se integra como sigue:

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ (20,976.69)
--	----------------

ACTIVOS DIFERIDOS

Durante el mes de febrero del 2017, el Instituto no cuenta con activos diferidos.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Durante el mes de febrero del 2017, el Instituto no tiene registradas estimaciones ni deterioros.

OTROS ACTIVOS

Durante el mes de febrero del 2017, el Instituto no cuenta con otros activos.

PASIVO

\$ 8,381.00

El saldo de esta cuenta al 28 de febrero del 2017, refleja el registro por concepto de impuesto sobre la renta retenido por el pago de remuneraciones realizadas al personal, cuyo importe es enterado a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro de los 17 días del mes siguiente, así como el impuesto sobre nómina el cual es enterado a la Secretaria de Administración y Finanzas del Estado de Hidalgo.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS

\$ 660,214.00

El saldo que refleja es el importe de los ingresos que percibe el Instituto por concepto de Transferencias por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

\$ 0.70

El saldo que refleja es el correspondiente a los intereses generados por la cuenta bancaria a nombre del Instituto.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

\$ 293,347.53

El saldo que refleja esta cuenta al 28 de febrero del 2017, comprende el importe de los gastos por Servicios personales, Materiales suministros y Servicios generales no personales. Necesarios para el funcionamiento del Instituto.

SERVICIOS PERSONALES

\$ 241,518.00

Se integran del gasto por Remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del Municipio, así como las Remuneraciones adicionales y especiales que deriven de ello.

MATERIALES Y SUMINISTROS

\$5,459.37

Se integran por los Materiales de administración, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Combustibles y lubricantes, Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, así como Herramientas, refacciones y accesorios menores.

SERVICIOS GENERALES

\$ 46,370.16

Se integran de Servicios básicos como Agua Potable, Electricidad de las Unidades Deportivas, Servicios de instalación, mantenimiento de campos deportivos como riego y poda.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS
CONTABLES

DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2017.

(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	660,214.70
---	-------------------

2. Menos ingresos presupuestarios		\$0.00
Mobiliario y Equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obras públicas en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestales no contables	\$0.00	

3. Más ingresos 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 Ingresos	\$0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestales	\$0.00	

4 total de Ingresos Contables (4 = 1 – 2 + 3)
--

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
DEL 01 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

(CIFRAS EN PESOS)

4. Total de Egresos (presupuestarios)	128,459.00
--	-------------------

5. Menos egresos presupuestarios		\$0.00
Mobiliario y Equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obras públicas en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos presupuestales no contables	\$0.00	

6. 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)	128,459.00
--	-------------------

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO.

El patrimonio del Instituto representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionado del excedente de ingresos y egresos del año y de los remanentes de años anteriores.

Se integra por la acumulación del patrimonio generado.

PATRIMONIO GENERADO		IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	\$	366,867.17
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,896.61
TOTAL	\$	387,763.78

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos finales de febrero 2017 y febrero 2017 que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
EFFECTIVO	0.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	0.70	1.06
EFFECTIVO EN BANCOS – DEPENDENCIAS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	0.70	1.06

2. Durante el mes de febrero el Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto no realizó adquisiciones de activo fijo.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2017	2016
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	660,214.00	475,178.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	.70	1.06
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	660,214.70	475,179.06
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	293,347.53	267,875.22
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	212,000.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	-7,033.32	22749.92
TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT		

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

CONCILIACION	2017	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	375,248.17	381.84
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
CONCILIACION	2017	2016
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	41,873.30	41,873.30
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,096.69	-10,349.25
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-8,381.00	-5,078.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DEUDA PUBLICA L.P.	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-20,896.61	-31,524.05
Revalúo	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL DE EXISTENCIA DEL PERIODO	366,867.17	-4,696.16

4. La conciliación muestra el comportamiento operacional de las actividades económicas que se realizan dentro del Municipio, el cual sirve de apoyo para la adecuada toma de decisiones

B) NOTAS DE MEMORIA

NO APLICA

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan, es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 28 de febrero del 2017 el Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca, Hgo. Pero únicamente con las Transferencias recibidas por parte del Municipio de Pachuca de Soto

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

A) CREACIÓN DEL ENTE

Instituto Municipal de la Cultura de Pachuca, Hgo. (IMPACUPA) se constituyó mediante el Decreto Municipal Número Veintiuno publicado en el periódico oficial de fecha 29 de diciembre del 2014.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) OBJETO SOCIAL

El Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca, es un organismo público Descentralizado de la administración Pública Descentralizada, de la Administración Pública sectorizada a la secretaría de Desarrollo Humano y Social del Municipio de Pachuca de Soto Hgo., con personalidad Jurídica y patrimonio propio dotado de autonomía técnica operativa que se encarga de fomentar en la ciudadanía el sentido de pertenencia al territorio pachuqueño, los valores comunes y el sentido de comunidad a través de estrategias, proyectos de arte.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Fortalecer el programa de exposiciones y muestras artísticas en el municipio para dar a conocer la producción local de los artistas y conocer las obras y creaciones de artistas nacionales, extranjeros y generar experiencias estéticas en los ciudadanos.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

C) EJERCICIO FISCAL 2017

D) RÉGIMEN JURÍDICO

Función Pública

E) Consideraciones fiscales del ente: ISR RETENIDO POR SALARIOS, IMPUESTO SOBRE NOMINA.

F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

Disponible en la página www.pachuca.gob.mx

G) NO APLICA

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando se identifica el depósito en la cuenta bancaria del Instituto.

Los estados financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA.

Las principales políticas contables del Instituto se resumen a continuación:

Los estados financieros al 28 de febrero del 2017 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestales y contables se alinea el Clasificado por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto emitidos por la CONAC.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIEGO CAMBIARIO.

Al 28 de febrero del 2017 el Instituto no realizo operaciones en moneda extranjera.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto Municipal para la Cultura de Pachuca de Soto, Estado de Hidalgo”.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
8. REPORTE ANALÍCO DEL ACTIVO.**

La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Instituto se registran conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC y las depreciaciones son tomadas conforme a los porcentajes que señala la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Al 28 de febrero del 2017 el Instituto no realizo operaciones de este rubro.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

El Instituto únicamente percibe ingresos por las Transferencias realizadas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DUEDA.

Al 28 de febrero del 2017, el Instituto no contrajo Deuda Pública.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 28 de febrero del 2017 el Instituto no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

Al 28 de febrero del 2017 el Instituto tiene en proceso la realización del Manual de Procedimientos de las operaciones que se realizan dentro del mismo.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

NO APLICA

La única operación que se realizó posterior al cierre al 28 de febrero del 2017 fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales que son el Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Sobre Nómina.

16. PARTES RELACIONADAS

El Instituto Municipal del Deporte no tiene Partes Relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones financieras y operativas.

DIRECTORA EJECUTIVA

ARQ. LAURA OLIVIA SÁNCHEZ Y SÁNCHEZ

COMISARIO

L.C.P Y A.P. NAYELI JACQUELINE SORIANO ALTUZAR

COORDINADOR ADMINISTRATIVO

LIC. SUZETH DÍAZ HERRERA