

INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO

AL 30 DE JUNIO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFECTIVO	\$ 19,500.00	\$ 19,500.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,100,070.98	\$ 4,265,875.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 66,914.74	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
Suma	\$ 5,186,485.72	\$ 4,285,375.49

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del **INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER	\$ 2,588,875.90
BANCOMER	\$ 1,359.81
BANAMEX	\$ 2,509,835.27
Suma	\$ 5,100,070.98

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el **INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
FESTIVAL REVUELTAS ESTATAL 2018 (65506883240)	\$ 66,914.74
Suma	\$ 66,914.74

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 6,606,482.75	\$ 15,299.97
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 196,443.81	\$ 2,537,917.68
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 1,233,383.24	\$ 339,081.67
Suma	\$ 8,036,309.80	\$ 2,892,299.32

INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

	Concepto	2019	2019%
1122-71	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales	\$311,000.00	4.71%
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$6,295,482.75	95.29%
	<b>Suma</b>	<b>\$6,606,482.75</b>	<b>100.00%</b>

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

	Concepto	2019	2019%
1123-001	ICED	\$7,188.42	3.66%
1123-002	CASA DE LA CULTURA DE GOMEZ PALACIO	\$653.29	0.33%
1123-003	PACMYC	\$7,630.05	3.88%
1123-004	CASA DE LA CULTURA DE LERDO	\$0.00	0.00%
1123-006	PECDA	\$50.00	0.03%
1123-008	FONDO DE LECTURA	\$0.00	0.00%
1123-009	FONDO DEL NORESTE	\$4,639.16	2.36%
1123-011	FONDO INFANTIL	\$3,000.00	1.53%
1123-012	CIENEGA DE NUESTRA SEÑORA 2018	\$12,704.20	6.47%
1123-013	FONDO MUNICIPAL	\$96,117.48	48.93%
1123-024	FESTIVAL REVUELTAS ESTATAL 2018	\$15,646.00	7.96%
1123-040	AIEC 2018	\$0.00	0.00%
1123-101	CUENTA CORRIENTE 2017	\$48,815.21	24.85%
	<b>Suma</b>	<b>\$196,443.81</b>	<b>100.00%</b>

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

	Concepto	2019	2019%
1129-001	ICED	\$190,264.53	15.43%
1129-002	BENEFICIOS FISCALES	\$87,612.03	7.10%
1129-008	FONDO DE LECTURA	\$0.00	0.00%
1129-009	FONDO DEL NORESTE	\$50,983.83	4.13%
1129-011	UNIDAD DE CULTURAS POPULARES	\$0.00	0.00%
1129-014	PACMYC	\$0.00	0.00%
1129-018	CIENEGA DE NUESTRA SEÑORA 2018	\$0.00	0.00%
1129-024	FESTIVAL CULTURAL REVUELTAS 2018 ESTATAL	\$365,435.65	29.63%
1129-040	AIEC 2018	\$0.00	0.00%
1129-041	FESTIVAL INTERNACIONAL REVUELTAS 2018	\$0.00	0.00%
1129-055	SUBSIDIOS 2015	\$0.00	0.00%
1129-101	CUENTA CORRIENTE	\$539,087.20	43.71%
	<b>Suma</b>	<b>\$1,233,383.24</b>	<b>100.00%</b>



• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 16,753,270.73	\$ 14,381,583.18
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 34,906,259.92	\$ 30,012,798.75
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 52,669,291.40	\$ 32,573,379.14
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 44,376,124.42	\$ 44,376,124.42
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 148,704,946.47</b>	<b>\$ 121,343,885.49</b>

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 20,866,775.06	\$ 20,599,388.95
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 8,459,400.60	\$ 6,295,781.09
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 337,989.00	\$ 337,989.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,734,769.02	\$ 2,924,938.28
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 798,752.00	\$ 799,352.00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 36,197,685.68</b>	<b>\$ 30,957,449.32</b>
SOFTWARE	\$ 11,076.20	\$ 11,076.20
LICENCIAS	\$ 65,338.64	\$ 65,338.64
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 76,414.84</b>	<b>\$ 76,414.84</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 15,580,641.61	-\$ 14,204,221.44
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-\$ 15,580,641.61</b>	<b>-\$ 14,204,221.44</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 20,693,458.91</b>	<b>\$ 16,829,642.72</b>

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 10,242,473.43	\$ 1,205,055.77
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 10,242,473.43</b>	<b>\$ 1,205,055.77</b>



• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 19,791.55
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 535,894.96
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 763,826.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,816,722.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,105,235.36
PASIVOS DIFERIDOS	\$ 1,002.83
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 10,242,473.43</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados al INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,927,304.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 25,010,217.84
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 28,937,522.22</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>

INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INSTITUTO DE CULTURA DEL ESTADO DE DURANGO

		\$ .00
	Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
		\$ .00
	Subtotal Otros	\$ -
	INTERESES GENERADOS CUENTAS SANTANDER	\$ 755.28
	INTERESES GENERADOS CUENTAS BANAMEX	\$ .34
	Subtotal Productos Financieros	\$ 755.62
	Suma	\$ 28,938,277.84

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 21,657,680.83
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,818,981.21
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 23,476,662.04

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 12,407,431.30	53%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 576,462.28	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 819,527.21	3%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de ministraciones ordinarias e ingresos generados por los centros culturales adscritos al ICED.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	19,500.00	\$ 19,500.00
BANCOS/TESORERÍA	5,100,070.98	\$ 4,265,875.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	66,914.74	\$ .00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 5,186,485.72	\$ 4,285,375.49



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Destacan entre las principales partidas del las cuentas de orden las siguientes:

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 154,323,576.62	
BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO		\$ 154,323,576.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES		

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

Ing. Maria del Socorro Soto Alanis  
Directora General

C.P. Margarita Alvarado Estrada  
Directora de Finanzas y Administración