SISTEMA MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE CELAYA GUANAJUATO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	2016	2015	2014	NOTA
1000	**ACTIVO**	**15,441,850.50**	**14,783,684.25**	**14,053,837.42**	
1100	**ACTIVO CIRCULANTE**	**3,364,415.85**	**2,711,490.76**	**1,804,400.75**	
1110	Efectivo y equivalentes	3,345,499.73	2,705,967.26	1,793,388.19	
1111	Efectivo				
1112	Bancos/tesorería				
1113	Bancos/dependencias y otros	3,345,499.73	2,705,967.26	1,793,388.19	
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)				ESF-01
1115	Fondos con afectación específica				ESF-01
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración				
1119	Otros efectivos y equivalentes				
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	18,916.12	5,523.50	11,012.56	
1121	Inversiones financieras de corto plazo				ESF-01
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	4,326.12	4,181.50	5,012.55	ESF-02
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo			0.01	ESF-03
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo				ESF-02
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	10,000.00		6,000.00	ESF-03
1126	Préstamos otorgados a corto plazo				ESF-03
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	4,590.00	1,342.00		ESF-03
1130	Derechos a recibir bienes o servicios				ESF-03
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo				
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo				
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo				
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo				
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo				
1140	Inventarios				ESF-05
1141	Inventario de mercancías para venta				
1142	Inventario de mercancías terminadas				
1143	Inventario de mercancías en proceso de elaboración				
1144	Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción				
1145	Bienes en tránsito				
1150	Almacenes				ESF-05
1151	Almacén de materiales y suministros de consumo				
1160	Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes				
1161	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes				
1162	Estimación por deterioro de inventarios				
1190	Otros activos circulantes				ESF-11
1191	Valores en garantía				
1192	Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)				
1193	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago				
1194	Adquisición con fondos de terceros				
1200	**ACTIVO NO CIRCULANTE**	**12,077,434.65**	**12,072,193.49**	**12,249,436.67**	
1210	Inversiones financieras a largo plazo				
1211	Inversiones a largo plazo				ESF-01
1212	Títulos y valores a largo plazo				
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos				ESF-06
1214	Participaciones y aportaciones de capital				ESF-07
1220	Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	4,347.83	4,347.83	4,347.83	
1221	Documentos por cobrar a largo plazo	4,347.83	4,347.83	4,347.83	ESF-03
1222	Deudores diversos a largo plazo				ESF-03
1223	Ingresos por recuperar a largo plazo				
1224	Préstamos otorgados a largo plazo				ESF-03
1229	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo				ESF-03
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso				ESF-08
1231	Terrenos				
1232	Viviendas				
1233	Edificios no habitacionales				
1234	Infraestructura				
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público				
1236	Construcciones en proceso en bienes propios				
1239	Otros bienes inmuebles				
1240	Bienes muebles	13,808,589.51	13,803,348.35	13,058,756.26	ESF-08
1241	Mobiliario y equipo de administración	5,064,225.84	5,058,984.68	4,735,031.49	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,221,793.45	6,221,793.45	5,837,762.93	
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio				
1244	Vehículos y equipo de transporte	1,483,240.00	1,483,240.00	1,483,240.00	
1245	Equipo de defensa y seguridad				
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	161,536.59	161,536.59	136,128.21	
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	877,793.63	877,793.63	866,593.63	
1248	Activos biológicos				
1250	Activos intangibles	27,249.00	27,249.00	27,249.00	ESF-09
1251	Software	27,249.00	27,249.00	27,249.00	
1252	Patentes, marcas y derechos				
1253	Concesiones y franquicias				
1254	Licencias				
1259	Otros activos intangibles				
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,762,751.69	-1,762,751.69	-840,916.42	
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles				ESF-08
1262	Depreciación acumulada de infraestructura				ESF-08
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-1,757,391.81	-1,757,391.81	-838,281.44	ESF-08
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos				ESF-08
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-5,359.88	-5,359.88	-2,634.98	ESF-09
1270	Activos diferidos				ESF-09
1271	Estudios, formulación y evaluación de proyectos				
1272	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero				
1273	Gastos pagados por adelantado a largo plazo				
1274	Anticipos a largo plazo				
1275	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado				
1279	Otros activos diferidos				
1280	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes				ESF-10
1281	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo				
1282	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo				
1283	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo				
1284	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo				
1289	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo				
1290	Otros activos no circulantes				ESF-11
1291	Bienes en concesión				
1292	Bienes en arrendamiento financiero				
1293	Bienes en comodato				

SISTEMA MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE CELAYA GUANAJUATO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2016

ÍNDICE	NOMBRE	2016	2015	2014	NOTA
2000	**PASIVO**	**390,504.00**	**2,128,528.27**	**1,391,624.53**	
2100	**PASIVO CIRCULANTE**	**390,504.00**	**2,128,528.27**	**1,391,624.53**	
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	390,504.00	2,128,528.27	1,391,624.53	ESF-12
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	71,884.53	764,302.86	639,229.50	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	107,773.61	1,108,339.26	454,805.89	
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo				
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo				
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo		9,000.00	16,700.00	
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo				
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	122,831.86	236,024.60	280,889.14	
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo				
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	88,014.00	10,861.55		
2120	Documentos por pagar a corto plazo				ESF-12
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo				
2122	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo				
2129	Otros documentos por pagar a corto plazo				
2130	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo				ESF-15
2131	Porción a corto plazo de la deuda pública interna				
2132	Porción a corto plazo de la deuda pública externa				
2133	Porción a corto plazo de arrendamiento financiero				
2140	Títulos y valores a corto plazo				
2141	Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo				
2142	Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo				
2150	Pasivos diferidos a corto plazo				
2151	Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo				
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo				
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo				ESF-14
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo				ESF-13
2161	Fondos en garantía a corto plazo				
2162	Fondos en administración a corto plazo				
2163	Fondos contingentes a corto plazo				
2164	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo				
2165	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo				
2166	Valores y bienes en garantía a corto plazo				
2170	Provisiones a corto plazo				
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo				
2172	Provisión para contingencias a corto plazo				
2179	Otras provisiones a corto plazo				
2190	Otros pasivos a corto plazo				
2191	Ingresos por clasificar				
2192	Recaudación por participar				
2199	Otros pasivos circulantes				ESF-14
2200	**PASIVO NO CIRCULANTE**				
2210	Cuentas por pagar a largo plazo				
2211	Proveedores por pagar a largo plazo				
2212	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo				
2220	Documentos por pagar a largo plazo				
2221	Documentos comerciales por pagar a largo plazo				
2222	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo				
2229	Otros documentos por pagar a largo plazo				
2230	Deuda pública a largo plazo				ESF-15
2231	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo				
2232	Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo				
2233	Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo				
2234	Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo				
2235	Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo				
2240	Pasivos diferidos a largo plazo				ESF-14
2241	Créditos diferidos a largo plazo				
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo				
2249	Otros pasivos diferidos a largo plazo				
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo				ESF-13
2251	Fondos en garantía a largo plazo				
2252	Fondos en administración a largo plazo				
2253	Fondos contingentes a largo plazo				
2254	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo				
2255	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo				
2256	Valores y bienes en garantía a largo plazo				
2260	Provisiones a largo plazo				
2261	Provisión para demandas y juicios a largo plazo				
2262	Provisión para pensiones a largo plazo				
2263	Provisión para contingencias a largo plazo				
2269	Otras provisiones a largo plazo				
3000	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**15,051,346.50**	**12,655,155.98**	**12,662,212.89**	
3100	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**2,046,237.40**	**2,021,237.40**	**1,977,037.40**	VHP-01
3110	Aportaciones	2,046,237.40	2,021,237.40	1,977,037.40	
3120	Donaciones de capital				
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio				
3200	**HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO**	**13,005,109.10**	**10,633,918.58**	**10,685,175.49**	VHP-02
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	2,371,190.52	-51,256.91	-1,056,112.60	
3220	Resultados de ejercicios anteriores	10,633,918.58	10,685,175.49	11,741,288.09	
3230	Revalúos				
3231	Revalúo de bienes inmuebles				
3232	Revalúo de bienes muebles				
3233	Revalúo de bienes intangibles				
3239	Otros revalúos				
3240	Reservas				
3241	Reservas de patrimonio				
3242	Reservas territoriales				
3243	Reservas por contingencias				
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores				
3251	Cambios en políticas contables				
3252	Cambios por errores contables				
3300	**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**				
3310	Resultado por posición monetaria				
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios				