



SISTEMA MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA DE CELAYA GUANAJUATO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

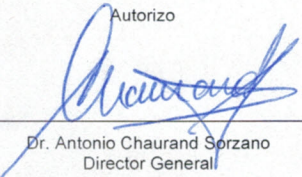
ÍNDICE	NOMBRE	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	NOTA
1000	ACTIVO	19,141,414.44	16,443,049.21	
1100	ACTIVO CIRCULANTE	5,783,247.53	3,188,794.12	
1110	Efectivo y equivalentes	5,678,882.12	3,175,613.30	
1111	Efectivo			
1112	Bancos/tesorería			
1113	Bancos/dependencias y otros	5,678,882.12	3,175,613.30	
1114	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	104,365.41	13,180.82	
1121	Inversiones financieras de corto plazo			ESF-01
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	81,332.10	4,106.17	ESF-02
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	6,300.00		ESF-03
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo			ESF-02
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	9,000.00	6,000.00	ESF-03
1126	Préstamos otorgados a corto plazo			ESF-03
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	7,733.31	3,074.65	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	13,358,166.91	13,254,255.09	
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	
1221	Documentos por cobrar a largo plazo	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			
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	16,094,042.17	15,990,130.35	ESF-08
1241	Mobiliario y equipo de administración	5,309,776.76	5,255,208.64	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,707,971.32	6,658,627.62	
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
1244	Vehículos y equipo de transporte	2,803,080.00	2,803,080.00	
1245	Equipo de defensa y seguridad			
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	395,420.46	395,420.46	
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	877,793.63	877,793.63	
1248	Activos biológicos			

1250	Activos intangibles	27,249.00	27,249.00	ESF-09
1251	Software	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	-2,767,472.09	-2,767,472.09	
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles			ESF-08
1262	Depreciación acumulada de infraestructura			ESF-08
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-2,759,387.31	-2,759,387.31	ESF-08
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos			ESF-08
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-8,084.78	-8,084.78	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			
2000	<b>PASIVO</b>	<b>463,725.09</b>	<b>3,146,290.82</b>	
2100	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>463,725.09</b>	<b>3,146,290.82</b>	
2110	Cuentas por pagar a corto plazo	463,725.09	3,146,290.82	ESF-12
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo		670,118.14	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo		2,191,784.18	
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			
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo			
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	219,344.08	235,916.82	
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo			
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	244,381.01	48,471.68	
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	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			
2210	Cuentas por pagar a largo plazo			
2211	Proveedores por pagar a largo plazo			
2212	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo			

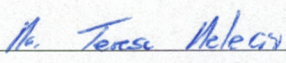
2220	Documentos por pagar a largo plazo		
2221	Documentos comerciales por pagar a largo plazo		
2222	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo		
2229	Otros documentos por pagar a largo plazo		
2230	Deuda pública a largo plazo		ESF-15
2231	Títulos y valores de la deuda pública 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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>18,677,689.35</b>	<b>13,296,758.39</b>
3100	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>2,485,124.02</b>	<b>2,171,692.02</b> VHP-01
3110	Aportaciones	2,485,124.02	2,171,692.02
3120	Donaciones de capital		
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio		
3200	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>16,192,565.33</b>	<b>11,125,066.37</b> VHP-02
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	5,067,498.96	491,147.79
3220	Resultados de ejercicios anteriores	11,125,066.37	10,633,918.58
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	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
3310	Resultado por posición monetaria		
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios		

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

Autorizo

  
 Dr. Antonio Chaurand Sorzano  
 Director General

Reviso

  
 C.P. María Teresa Melecio Gómez  
 Coordinadora Administrativa