

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE MAYO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a las actitudes de Ley de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los datos financieros deberán acompañar todos a los estados financieros adjuntos de los mismos, siempre que los estados de resultados, balance e información relativa con la finalidad que se menciona sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se exponen los datos de mayor importancia a los estados de balance:

- a) Activos de desahivo;
- b) Activos de inversión; y
- c) Activos de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

* Efectivo y Equivalientes

- 1. De conformidad con la Ley de los Fondos de Ahorro y Ahorro y con la Ley de los Fondos de Ahorro y Ahorro, se deberá dar cumplimiento a lo que se establece en el artículo 10 de la Ley de los Fondos de Ahorro y Ahorro, en el sentido de que los recursos que se manejen en los fondos de ahorro y ahorro, se deberán dar cumplimiento a lo que se establece en el artículo 10 de la Ley de los Fondos de Ahorro y Ahorro.

A continuación se relacionan los datos de los fondos de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
ELECTIVO	\$ 00	\$ 00
BANCOS DE PENSIONES Y OTROS	\$ 647,405.01	\$ 218,279.13
Suma \$	\$ 647,405.01	\$ 218,279.13

Bancos y Reservas

Representa el monto de efectivo disponible propiamente de EMTESMS TITULO en instituciones bancarias. Los montos se logran por:

Banco	Monto
BANORTE CTA 0468307120	\$ 45,056.08
BANORTE CTA 0075080180	\$ 29,484.00
BANORTE CTA 008555018	\$ 581,763.52
Suma \$	\$ 656,303.60

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE MAYO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo prestado por ENTENSTRUYTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la mesa hasta 30 días, su importe se integra

Banco	Importe
	\$ 00
	\$ 00
Suma \$	\$ 00

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ 00
	\$ 00
Suma \$	\$ 00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalencias y Bienes o Servicios a Recibir

Por Aya de conocimiento de la Municipalidad de Aya que se encuentra pendiente de pago y por recuperar por mesa otros gastos administrativos, así como se indica en el presente, la deuda sistema a cargo Aya de Aya con una antigüedad mayor a la ordinaria y la fecha límite de cobro.

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 46,979.96	\$ 17,305.51
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 43,272.00	\$ 19,650.00
Suma \$	80,251.96	37,005.51

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de las operaciones de crédito a favor del ente o físico por cobrar por comprar.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Representan los derechos de crédito originados en el desarrollo de las actividades del ente público en los cuales se espera recibir una contraprestación por el uso de recursos, bienes o servicios, sin ser físico mayor o igual a diez meses, no recibidos en las cuentas anteriores.

3. De subvenciones, de manera agrupada, los derechos a recibir otorgados y reportados por bienes o servicios y gastos, fideicomiso o cuentas por cobrar de contribuciones o impuestos que se acumulan durante los ejercicios financieros, entregados de acuerdo en sus correspondientes por el cumplimiento de las Leyes N.º 159, 158, 157 y 156 y mayor a 365 días calendario, en términos de las características cualitativas relevantes que se detallan a estas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que en condiciones dadas de la cuenta inventaria, esta aún espera una mejora antes de los efectos que resulten de la ejecución de las actividades con el patrimonio de bienes. En la vida de utilidad de activos se cubren y afectan de acuerdo a los estándares, así como la transformación por su naturaleza de los recursos disponibles, se refieren al estado de información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Activos se informa acerca del estado de recursos, así como el movimiento de su aplicación, consecuentemente se analiza el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones Financieras, que representan las inversiones, se informan de ellas las acciones adquiridas por Ayo y sus filiales y participaciones significativas que siguen a pie de línea alguna inversión en las acciones.

7. De la cuenta de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y acciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informan de manera agrupada por cuenta, los tipos de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación de bienes y/o deterioro, el método de depreciación, la vida útil y los efectos de depreciación de los activos. Asimismo, se informan de las depreciaciones acumuladas en estado en que se encuentran los activos.

9. Se informan de manera agrupada por cuenta, los tipos de activos Intangibles, derechos, su monto y naturaleza, adquisición por compra, transferencia gratuita, más y menos afectadas.

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE MAYO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se alega de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1.00	\$ 1.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se ingresó de la siguiente manera, cabe señalar que por realizarse de la Secretaría de Finanzas nos encontramos en una revisión fiscal del inventario para su actualización:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 63,193.00	\$ 22,572.00
VAGUINETA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 18,292.00	\$ 12,760.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 81,666.00	\$ 43,832.00
SOFTWARE	\$ 0.00	\$ 0.00
LICENCIAS	\$ 0.00	\$ 0.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 5.00
ACION DE TERROREO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 81,666.00	\$ 43,832.00

Activo Diferido

Se ingresó de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$ 0.00	\$ 0.00

• Estimaciones y Deterioros

10. Se determinó los criterios utilizados para la estimación de las estimaciones, por ejemplo, estimación de cuentas, provisiones, estimación de valoración, selección de activos biológicos y selección para el activo

• Otros Activos

11. De las cuentas en otros activos se eliminó por (no) declarar o no a cargo, en otras áreas asociadas y se consideraron otros activos significativos que no pueden transferirse.

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE MAYO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

- Se elaboró una revisión de los estados y documentos por pagar en sus designados por su vencimiento en días a 30, 45, 90, menor a 1 año a 1 año y mayor a 1 año. Asimismo se informó sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se efectuó el mismo tipo de los recursos disponibles en función de temas de tiempos de aprobación de en garantía a corto y largo plazo, así como la existencia de otros recursos y compromisos existentes en relación a dichos pasivos de acuerdo a los recursos disponibles y compromisos.
- Se informó de los estados de los pasivos de corto y largo plazo y otros, en los casos y circunstancias, así como los compromisos existentes que los recursos y pasivos disponibles.

Este grupo se compone de los grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos ítemes se detallan las operaciones de operación por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y comprometidas al 30 de mayo de cada ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones hipotecas, a construcción se presenta la inscripción del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,166,10	\$ 31,003,45
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 00	\$ 00
Suma de Pasivos	\$ 7,166,10	\$ 31,003,45

Pasivo Circulante

Desglosan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,810
RENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,773,57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,385,63
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,166,10

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está conformado principalmente por Retenciones de IGR por el pago de Honorarios Profesionales, mismo que se pagan en el mes de mayo.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Formada en su totalidad por proveedores de servicios de mantenimiento menor a 1 año a la fecha de corte.

Pasivo No Circulante

Desglosa entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 00

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE MAYO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- Las cifras están de ingresos, contribuciones de ingresos, devoluciones, devoluciones, devoluciones, participaciones y acciones y franquicias, intereses, otros ingresos y agencias, en información normalizada de cada año. El valor de los ingresos por el Museo Nacional de la Mascarita, de acuerdo de cualquier procedimiento significativo.
- Si el monto de alguna actividad, el tipo, costo y volumen de la actividad de otros tipos, de acuerdo de cualquier procedimiento de cualquier actividad significativa.

Concepto	Importe
Derechos de Tipo Corriente	\$ 353,860.00
	Subtotal Derechos \$ 353,860.00
Comercios	\$ 814,582.00
	Subtotal Comercios \$ 814,582.00
Transferencias Internas y Participaciones al Sector Público	\$ 66,912.00
	Subtotal Transferencias \$ 66,912.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 0.00
	Subtotal Transferencias \$ 0.00
	Suma \$ 1,274,574.00

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, para personas y sociedades, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, con un total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 417,575.21
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y ASIGNACIONES	\$ 424,107.92
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0.00
	Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 841,677.13

A su vez se presentan aquí los rubros que se han a nivel de representación al 10.0% o más el total de los gastos:

Concepto	Importe	%
Materiales y Suministros	\$ 89,455.60	10%
Servicios Generales	\$ 337,135.81	40%
Comercios	\$ 424,107.92	50%