

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| EFFECTIVO | \$.00 | \$.19 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ 11,968.49 | \$ 221,408.03 |
| Suma \$ | \$ 11,968.49 | \$ 221,408.22 |

Bancos/Dependencias y Otros

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|------------------------|--------------|
| BANORTE CTA 0675089180 | \$ 11,939.43 |
| BANORTE CTA 0885565018 | \$ 29.06 |
| BANORTE CTA 0450307120 | \$.00 |
| BANORTE CTA 1084711660 | \$.00 |
| BANORTE CTA 1084713758 | \$.00 |
| BANORTE CTA 1084712304 | \$.00 |
| Suma \$ | \$ 11,968.49 |

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

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 | \$ - |

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

2. *For tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro*

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 21,955.99 | \$.42 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$ 19,763.00 | \$ 20,730.00 |
| Suma | 41,718.99 | 20,730.42 |

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar.

Ingreso por Recuperar 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.

3. *Se elaborará de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir. (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de Inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

▪ **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital*

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------|-----------|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$.00 | \$.00 |
| Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$ | - | \$ |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera, cabe señalar que por indicaciones de la Secretaría de Finanzas nos encontramos en una revisión física del inventario para su actualización:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 70,189.16 | \$ 55,252.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 7,199.00 | \$.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 18,390.00 | \$ 18,390.00 |
| Subtotal Bienes Muebles \$ | 95,778.16 | 73,642.00 |
| SOFTWARE | \$.00 | \$.00 |
| LICENCIAS | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal Activos Intangibles | \$ | - |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$.00 | \$.00 |
| ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$ | - | - |
| Suma \$ | 95,778.16 | 73,642.00 |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo, estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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 junio del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--------------------|-----------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 3,425.18 | \$ 2,857.59 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo \$ | 3,425.18 \$ | 2,857.59 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | importe |
|--|--------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | -\$.20 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 3,425.39 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | -\$.01 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 3,425.18 |

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por el pago de Honorarios Profesionales, mismo que se pagan en el mes de

Agosto

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

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

| Concepto | 2019 |
|--|----------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo \$ | - |

MUSEO NACIONAL DE LA MASCARA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| Derechos de Tipo Corriente | \$ 964,145.00 |
| Subtotal Derechos | \$ 964,145.00 |
| Convenios | \$ 916,682.00 |
| Subtotal Convenios | \$ 916,682.00 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$ 158,476.80 |
| Subtotal Transferencias | \$ 158,476.80 |
| Otros Ingresos y Beneficios | \$.00 |
| Subtotal Transferencias | \$.00 |
| Suma | \$ 2,039,303.80 |

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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 | \$ 1,070,607.19 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 1,172,183.16 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$.00 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 2,242,790.35 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|--------------------------|-----------------|-----|
| Materiales y Suministros | \$ 224,109.14 | 10% |
| Servicios Generales | \$ 846,498.05 | 38% |
| Convenios | \$ 1,172,183.16 | 52% |