

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Julio de 2018

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros del Museo de Arte Contemporáneo de San Luis Potosí; las cuales fueron elaboradas al 31 de julio de 2018 e incluyen la información financiera, presupuestaria y programática del ejercicio.

1. Notas de Gestión Administrativa

Nota 1. Introducción

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

Nota 2. Autorización e Historia

El Museo de Arte Contemporáneo de San Luis Potosí se crea como un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí, sectorizado en la Secretaría de Cultura, con personalidad jurídica y patrimonios propios, cuyo objeto será investigar, exhibir, rescatar, conservar, resguardar, custodiar, promover y difundir el arte contemporáneo en todas sus manifestaciones.

El museo tributará conforme al Título III de Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos

Actualmente este organismo tiene las siguientes consideraciones fiscales

- Entero de retenciones ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilables a salarios,
- Entero de retenciones ISR por servicios profesionales,
- Entero de retenciones ISR por arrendamiento.

Estructura Organizacional Básica:

1. Secretaría de Cultura

1.1. Dirección General

1.1.1. Subdirección Administrativa

1.1.1.1. Museografía

1.1.1.2. Diseño

- 1.1.1.1.3. Relaciones Publicas y Servicios Educativos
- 1.1.1.1.4. Documentación y registro
- 1.1.1.1.5. Seguridad y Mantenimiento
- 1.1.1.1.6. Contabilidad

Nota 3. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros fueron preparados de acuerdo con las reglas de Contabilidad Gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos, sus marcos conceptuales dentro de los lineamientos publicados por el CONAC, así como también de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico de San Luis Potosí y su reglamento, la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el presente ejercicio.

Nota 4. Características del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG.NET)

La información contable ha sido preparada con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net el cual cumple con las siguientes características

- Atiende la normatividad emitida por el **CONAC**.
- Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y el egreso aplicando un enfoque de gestión.
- Integra un control presupuestario con sus clasificadores correspondientes.
- Sistema de Ingresos simplificado.
- Sistema de Adquisiciones / Compras.
- Cuenta con un control para la tesorería con órdenes de pago y elaboración de cheques.
- Posee un control de seguridad de acceso con usuarios, perfiles y permisos.
- Cuenta con reportes de estados financieros armonizados con la **LGCG**.

Nota 5. Políticas de Contabilidad significativas

- Los ingresos del Museo de Arte Contemporáneo provienen de Secretaría de Finanzas, para sufragar los gastos de operación e inversión, conforme al presupuesto autorizado en cada ejercicio fiscal.
- Los registros contables se llevan con base acumulativa.
- La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización, independiente de la de su pago de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.
- Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; por lo tanto, no se reconocen los efectos de la inflación.

2. Notas De Desglose

2.1 Notas al estado de situación financiera

El estado de Situación financiera muestra el origen y la aplicación de los recursos a una fecha correspondiente, refleja los bienes y derechos clasificados en rubros de acuerdo a su disponibilidad al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolos con relación a su exigibilidad, y la hacienda pública.

Efectivo y equivalentes

Comprende principalmente depósitos bancarios en cuentas de cheques en moneda nacional fácilmente convertibles a efectivo, aperturadas en los bancos BBVA Bancomer, en donde se depositan los ingresos por taquilla y BANORTE se utiliza para la recepción de los recursos y el pago de los gastos operativos del organismo.

Caja chica se utiliza para efecto de cubrir los gastos menores de operación en ciertas áreas.

Los saldos se desglosan de la siguiente manera:

| | |
|--|---------------|
| a) Efectivo..... | \$ (62.65) |
| El saldo en la cuenta de Efectivo se integra por: Caja Chica el cual refleja un saldo de \$ (100.00) ya que se tiene por saldo inicial esta cantidad y no fue aclarado en su momento. | |
| b) Bancos/Tesorería | \$ 324,100.33 |
| El saldo de bancos se integra de la siguiente manera: 1112-01-001 Bancomer 0168016186....\$ 23,909.78 1112-02-001 Banorte 0606998277.....\$ 249,939.05 1112-02-002 Banorte 0362927603.....\$ 17,751.50 1112-02-003 Banorte 1019845594.....\$ 32,500.00 Se abre la cuenta Banorte 1019845594 para recibir recurso federal por medio de Secretaria de cultura | |

Derechos a recibir o equivalentes

Integrado principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la entidad, por concepto de: Deudores Diversos por entrega de efectivo por percepción de Gastos por Comprobar.

| | |
|---|-------------|
| c) Deudores diversos por cobrar a corto plazo..... | \$ 3,290.86 |
| El saldo en la cuenta se integra por: | |
| 1123-001 David Gerardo García Reséndiz..... | \$ 275.30 |
| 1123-003 Ana Cecilia Meza Covarrubias..... | \$ - 2.05 |
| 1123-005 Mauricio Hernández González..... | \$.80 |
| 1123-007 Gerardo Juárez Lozano | \$ 3,016.81 |
| El saldo en deudores se cancela con la comprobación de viáticos (facturas, recibos, etc.) en caso de que comprueben menos de lo que se les entregó deberán reintegrar a la cuenta de Banorte la diferencia. | |
| El saldo en la cuenta 1123-007 por \$ 16.81 se originó por la cancelación de la cuenta Banorte en donde se recibió recurso federal en el año 2017. Se transfieren \$ 3,000.00 a Gerardo Juárez Lozano para apertura de cuenta federal en Banorte, mismos que deberán ser devueltos. | |

Bienes Inmuebles

Las inversiones en activo fijo se registran a su costo histórico de adquisición, que comprende el valor según factura y demás erogaciones necesarias para colocarlos en condiciones de utilización.

| | |
|--|---------------|
| d) Bienes muebles..... | \$ 433,455.18 |
| El saldo en la cuenta se integra por: | |
| 1241 Mobiliario y equipo de administración..... | \$ 354,751.19 |
| 1242 Mobiliario y equipo educacional y recreativo.. | \$ 43,903.99 |
| 1247 Colecciones y obras de arte y objetos valiosos. | \$ 34,800.00 |

Activos Intangibles

Bienes de carácter no monetario y sin apariencia física

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| e) Activos intangibles..... | \$ 98,600.00 |
| El saldo en la cuenta se integra por: | |
| 1251 Software..... | \$ 98,600.00 |

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El pasivo circulante se integra de Servicios Personales, adeudos a Proveedores y por Retenciones y Contribuciones derivadas principalmente del ISR a cargo del personal y honorarios profesionales.

| | |
|--|---------------|
| f) Cuentas por pagar a corto plazo..... | \$ 219,891.45 |
| El saldo en la cuenta se integra por: | |
| 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.... | \$ 60,112.00 |
| 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo..... | \$144,645.01 |
| 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.. | \$ 15,134.44 |
| En la cuenta 2111 al inicio del ejercicio se tiene un saldo de \$ 60,112.00 y 2112 se tiene un saldo de \$ - 9,000.00 que no fueron aclarados en su momento. | |

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado

El rubro de Hacienda/Patrimonio asciende a \$ 684,740.91 pesos, de los cuales el importe de \$ 164,428.91 pesos corresponde al Resultado de Ahorro/ Desahorro del Ejercicio; el importe de \$ 520,312.00 pesos corresponde a Resultado de Ejercicios Anteriores.

2.2 Notas al estado de Actividades

El estado de Actividades muestra el resultado de las operaciones de ingresos y gastos del organismo que se informa, clasificando los ingresos y gastos, de acuerdo a los criterios del Clasificador de Rubro de Ingresos y al Clasificador por Objeto del Gasto, reflejando al 31 de julio del ejercicio fiscal 2018 un Ahorro de \$ 164,428.91 pesos.

Ingresos de la Gestión

Los ingresos devengados reflejados en el Estado de Actividades ascienden a \$ 1,754,230.87 pesos, los cuales se integran de la siguiente forma:

| | |
|---|-----------------|
| g) Total ingresos y otros beneficios..... | \$ 2,087,091.87 |
| Se integra por: | |
| Derechos..... | \$ 46,770.00 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras | |
| Ayudas..... | \$2,007,821.87 |
| Participaciones y Aportaciones..... | \$ 32,500.00 |
| Se reciben \$ 32,500.00 por convenio con Secretaria de Cultura. | |

El concepto de Derechos incluye el importe de \$ 46,770.00 pesos por concepto de ingresos propios.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos ascendieron a \$ 1,589,801.96 pesos, los cuales se integran por Capitulo del Gasto de la siguiente forma:

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| h) Gastos de Funcionamiento..... | | \$ 1,967,911.60 |
| Se integra por: | | |
| Servicios Personales..... | \$ 642,000.00 | |
| Materiales y Suministros..... | \$ 39,242.56 | |
| Servicios Generales..... | \$ 1,286,669.04 | |

2.3 Estado de Variaciones de la Hacienda/Pública

El estado de Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio indica la variación neta realizada en el Patrimonio de la Entidad, derivada principalmente de resultados positivos obtenidos y por los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

El concepto de Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017, por el importe de \$ 649,958.00, refleja los resultados acumulados de ejercicios anteriores de la Entidad.

El concepto de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) de 2018 se encuentran integrados por \$ 119,180.27 pesos.

2.4 Estado de Flujo de Efectivo

El estado de Flujo de efectivo del 01 de enero al 31 de julio de 2018, muestra en el rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio, el importe de \$ 324,037.68 pesos.

3. Notas de Memoria (Cuentas de orden)

3.1 Estado analítico de Ingresos Presupuestales

El estado Analítico de los Ingresos Presupuestales se formuló de acuerdo a la clasificación indicada en las notas de memoria de los Estado Financieros emitidos por el CONAC.

Para el presente ejercicio se aprobó Presupuesto de Ingresos de \$ 70,000.03, al cierre del mes no existen ampliaciones presupuestales.

31 de julio de 2018 se tienen ingresos recaudados por \$ 46,770.00 pesos.

Se recibe convenio federal con el número de oficio SC/CCOL/019/18 a través de la Secretaría de Cultura la cantidad de \$ 32,500.00 pesos, mismo que serán utilizados para gastos oficiales del Museo.


3.2 Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo de Gasto

El estado Analítico de los Egresos Presupuestales se formuló de acuerdo a la clasificación indicada de las notas de memoria emitidas por el CONAC.

El Estado Del Ejercicio Del Presupuesto De Egresos, refleja un Presupuesto Original Aprobado por \$ 3,441,976.87 pesos, mismos que no han sufrido modificaciones por concepto de ampliaciones presupuestales.

Sin embargo, se reciben \$ 32,500.00 por medio de convenio federal a través de la Secretaría de Cultura.

El presupuesto de egresos devengado al cierre del mes es de \$ 2,024,475.78 pesos, un presupuesto sin devengar de \$ 1,450,001.09 pesos; ejercido de \$ 1,846,084.71 y un presupuesto pagado de \$ 1,870,830.77 pesos.



GERARDO JUAREZ LOZANO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
MUSEO DE ARTE CONTEMPORÁNEO



ALDO EDMUNDO ARELLANO PAREDES
DIRECTOR GENERAL
MUSEO DE ARTE CONTEMPORÁNEO