

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SEPTIEMBRE 2018**

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2018 por el periodo comprendido del 01 al 30 de Septiembre de 2018, con los siguientes apartados:

- ✓ Notas de Gestión Administrativa
- ✓ Notas de Desglose
- ✓ Notas de Memoria (cuentas de orden)

1

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### NOTA 1. Actividad del Centro de las Artes:

Dedicado a la experimentación, formación y actualización, perfeccionamiento, producción, divulgación e investigación artística para artistas, creadores y artesanos, maestros investigadores y en general a la población interesada en el arte y la cultura, cuyo objeto será ofrecer una alternativa de formación para los ciudadanos interesados en los procesos artísticos que propicie la vinculación y el fortalecimiento de los procesos de formación de los centros y casas de la cultura que se desarrollen en los municipios del Estado, y formar parte de la red nacional de los centros de las artes.

En el ejercicio 2017, se construyeron y equiparon el museo Leonora Carrington SLP y el Museo segunda etapa en Xilitla.



## NOTA 2. Base de Preparación de los Estados Financieros:

---

Los Estados Financieros que se acompañan 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 y Responsabilidad Hacendaria de San Luis Potosí y su Reglamento, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el presente Ejercicio, que en lo General son coincidentes con las Normas de Información Financiera, con la excepción de que en dichas reglas, no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Mencionando que a su vez, el ente público se encuentra en proceso de Adaptación a dichas reglas y lineamientos. En esta etapa han sido realizadas ciertas revisiones necesarias para hacer los cambios y modificaciones que se consideraron pertinentes para el correcto cumplimiento de toda la normativa.

A continuación se presentan las Políticas de Contabilidad más importantes:

2

- a) La Información financiera está preparada sobre la base de reconocer sus Ingresos cuando se recaudan en Bancos, excepto cuando se trata de los recursos convenidos, ya que se reconoce desde que se tiene el derecho jurídico de cobro.
- b) Los Egresos se registran en el momento que se comprometen cumpliendo con los momentos contables el momento que se pagan, excepto las obligaciones de seguridad social, de impuestos estatales y federales que se registran en el momento devengado, mismas que se pagan el mes siguiente.
- c) Los Estados Financieros y sus notas han sido preparados sobre la base de costo histórico; por lo tanto no se reconocen los efectos de la inflación.
- d) Los efectos de la depreciación y amortización de bienes muebles, se reconocerán de forma anual una vez que queden registrados totalmente los activos no circulantes y conciliados contablemente con el inventario físico.
- e) Los gastos a comprobar se registrarán durante el mes en que hayan ocurrido, salvo cuando se den al final del mes y estos pase su comprobación hasta el mes siguiente.



## NOTAS DE DESGLOCE

### Notas al Estado de Situación Financiera

#### NOTA 3. Activo Circulante:

---

La integración de este rubro se representa de la siguiente forma:

(Pesos)

	2017	2018
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 8,092,997.60</b>	<b>\$ 6,120,580.91</b>
EFFECTIVO	48,666.42	7,500.00
BANCOS / TESORERIA	8,044,331.18	6,113,080.91
<b>DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,033,204.29</b>	<b>727,064.06</b>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	567,500.00	60,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	377,633.53	323,650.13
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	85,630.00	342,610.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,440.76	803.93
ALMACÉN	175.91	0.00
<b>VALORES EN GARANTÍA</b>	<b>8,325.00</b>	<b>8,325.00</b>
<b>SUMA</b>	<b>\$ 9,134,702.80</b>	<b>\$ 6,855,969.97</b>

3

El Efectivo se integra del Fondo de Caja Chica asignados al Área de Dirección Administrativa, otra caja en el Área de Divulgación Artista, un fondo de caja del Museo Leonora Carrington y un fondo para Taquilla del CEARTSLP

Por lo que se refiere a Bancos / Tesorería, son recursos de inmediata disposición derivado de los compromisos de pago que vencen a los posteriores días después del cierre correspondiente al periodo declarado. De igual forma se cuenta con recurso líquido que corresponde a los proyectos de Leonora Carrington SLP con un saldo en bancos de \$506,873.63 Inauguración Museo Leonora Carrington \$454,274.59, Escuelas de Iniciación Artística Asociadas de \$500,793.17, Ingresos Propios del Museo Leonora Carrington de \$633,739.16, Formación y Capacitación \$960,255.03, Formación y Capacitación 2018 Teatro Escolar \$443,938.52, Ingresos Propios \$858,467.73 y Gasto Corriente de \$934,960.60 siendo estas cuentas las de mayor saldo.

En las cuentas por cobrar a Corto plazo se cuenta con una factura a nombre de Gobierno del Estado por la cantidad de \$60,000.00, para realizar la exposición de "Comic World: La historia del Comic en México y en el Mundo"



La Cuenta de Deudores Diversos se compone de gastos a comprobar que se descargarán los meses posteriores por la cantidad de \$151,452.44 y el saldo de ISR 2015 por la cantidad de \$172,197.69, que corresponde a un error en la captura del pago del Impuesto del mismo ejercicio, en el ejercicio 2018 se le dará el trato correspondiente según el resultado que arroje la revisión que deben hacerse.

En Ingresos por recuperar a corto plazo se integra por parcialidades de colegiaturas del área académica.

Otros derechos a recibir en efectivo se refieren a la cuenta de subsidio al empleo, generada cada mes por la nómina, mismo saldo que se utiliza el mes posterior en el pago de impuestos federales.

En Valores en Garantía se tienen registrados los depósitos que se realizan como garantía a los proveedores de bienes y servicios por el uso, goce o aprovechamiento de inmuebles.

**NOTA 4. Activo no Circulante:**

La integración de este rubro se representa de la siguiente forma:

(Pesos)

	2017	2018
<b>BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO</b>	\$ 41,760.00	\$ 316,161.64
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	274,401.64
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	41,760.00	41,760.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>2,804,383.14</b>	<b>8,245,907.97</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,498,103.82	4,424,343.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,188,569.26	3,527,053.24
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	3,300.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	117,710.06	291,211.73
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>111,424.85</b>	<b>169,487.73</b>
SOFTWARE	111,424.85	169,487.73
<b>SUMA</b>	<b>\$ 2,957,567.99</b>	<b>\$ 8,731,557.34</b>

4

Actualmente se encuentra el Centro en un proceso de actualización del Patrimonio dentro del sistema contable, por lo que no se encuentra totalmente conciliado con el último inventario físico del área patrimonial.

Los efectos de la depreciación de los ejercicios anteriores, no ha sido reconocida a la emisión de los presentes estados financieros.

Se refleja un incremento significativo derivado de las gestiones realizadas por el ente público ante las instancias federales, mismas que repercutieron en el apoyo para proyectos específicos en el equipamiento a Museo Leonora Carrington SLP y Xilitla.