MUSEOS PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	$ 30,034,822.09	$ 9,586,005.95
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 30,034,822.09**	**$ 9,586,005.95**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
-	$ .00
-	$ .00
-	$ .00
Suma	**$ -**

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 por:

Banco	Importe
-	$ .00
-	$ .00
-	$ .00
-	$ .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. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre 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	$ 21,391.00	$ 583.16
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	$ 3,796.17	$ 3,229.67
Suma	$ 25,187.17	$ 3,812.83

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
-	-	0%
-	-	0%
-	-	0%
-	-	0%
-	-	0%
Suma	$ -	$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes 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 aquéllos 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 costeo 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.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ -**	**$ -**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 2,516,983.14	$ 2,494,363.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 6,721,659.83	$ 6,721,659.83
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 563,752.01	$ 563,752.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 509,472.01	$ 453,792.01
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 10,311,866.99**	**$ 10,233,566.99**
SOFTWARE	$ .00	$ .00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ -**	**$ -**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 2,851,406.09	$ 2,851,406.09
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**$ 2,851,406.09**	**$ 2,851,406.09**
Suma	**$ 13,163,273.08**	**$ 13,084,973.08**

Activo Diferido

Se integras 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.

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

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	$ 798,616.08	$ 1,735,690.23
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 798,616.08**	**$ 1,735,690.23**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 28,693.93

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 34,875.25
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 58,911.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 656,135.22
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 778,616.08**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ***ENTE/INSTITUTO***, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

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	**$ -**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *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.*

2. *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
	$ .00
	$ .00
Subtotal Aportaciones	**$** -
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Subtotal Capacitación y Consultoría	**$** -
	$ .00
Subtotal Venta de Publicaciones	**$** -
	$ .00
Subtotal Otros	**$** -
	$ .00
Subtotal Productos Financieros	**$** -
Suma	**$** -

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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	$ 8,137,443.98
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 3,898,688.28
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 12,036,132.26**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 833,534.00	7%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 1,328,690.65	11%
SEGURIDAD SOCIAL	$ 257,041.43	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:*

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	30,034,822.09	$ 21,115,895.01
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	$ .00	$ .00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 30,034,822.09**	**$ 21,115,895.01**

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.*

3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros	-	-
Movimientos de partidas (o rubros) que no	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ .00
	$ .00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$** -

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros estan preparados en base a los ingresos y egresos, esto con el fin de cumplir con los objetivos y las metas con forme al decreto de creación

2. Panorama Económico y Financiero

El Estado Financiero refeja las cifras del 01 de enero al 31 de Marzo de 2019, en el cual se muestra que la Entidad no cuenta con pasivos a largo plazo, asi como tambien cueta con los recursos para concluir los proyectos que se deben seguir operando en el ejercicio fiscal 2018

3. Autorización e Historia

27 de Enero de 2017, por lo cual existe el decreto de creación el cual fue publicado en el Diario Oficial de la Federación.

4. Organización y Objeto Social

El Organismo Publico Descentralizado Sectorizado a la Secretaria de Cultura y Turismo, y tendra como finalidad cumplir con los objetivos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han elaborado en basea la normatividad emitida por el CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Museos adquirio bienes los cuales fueron registrados al valor de factura en momento que se hizo la transacción y dichos bienes fueron para equipar los museo.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Museos Puebla no cuenta con pasivos que reflejen saldos en moneda extrangera.

8. Reporte Analítico del Activo

A la fecha 31 de Marzo 2019

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

$ 33,430,000.88

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Ente Museos Puebla no cuenta con deuda que haya que reportar

12. Calificaciones otorgadas

Museos Puebla no ha sido sujeto a calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Apegarse a la normatividad emitida por el CONAC, y asi mismo a la implementación del SAACG, con el personal de Museos Puebla.

14. Información por Segmentos

El objetivo es la entrega de los Estados Financieros a las Autoridades Competentes en la cual dicha información sera integrada por las diferentes actividades y opraciones del museo

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se realizo ningun ajuste posterior al cierre

16. Partes Relacionadas

Museos Puebla no realizo ningún movimiento con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones de la entidad

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Licenciado Juan Carlos Fernández Jasso es e responsable de la emición de los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Juan Carlos Fernández Jasso
Director General