

JULIO 2017

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normalidad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentarán las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2017, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1

NOTA 1. Actividad de la Institución:

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.

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, Contabilidad y Gasto Público de San Luis Potosí y su Reglamento, 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:

- 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 registraran 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)			
		2016		2017
EFFECTIVO	\$	14,530.00	\$	48,666.42
BANCOS / TESORERIA		7,865,499.28		9,395,566.82
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		612,730.36		364,852.78
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		0.00		300.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		0.00		1,819.40
ALMACÉN		77,480.37		175.91
VALORES EN GARANTÍA		5,000.00		8,325.00
SUMA	\$	8,575,220.01	\$	9,819,706.33

El Efectivo se integra del Fondo de Caja Chica asignados al Administrador de Recursos Materiales, de la Dirección de Divulgación Artística, para cubrir gastos emergentes.

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.

La Cuenta de Deudores Diversos se compone de gastos a comprobar que se descargarán los meses posteriores por la cantidad de \$192,655.09 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.

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.

El saldo de la cuenta de Almacén, es saldo de ejercicios anteriores, ya que no se tiene registro de almacén propiamente en el ejercicio vigente.

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)	
		2016	2017
BIENES MUEBLES			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	1,096,801.94	\$ 1,164,735.84
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		978,133.26	1,162,573.26
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		61,586.95	90,550.05
ACTIVOS INTANGIBLES			
SOFTWARE		73,838.45	111,424.55
SUMA	\$	2,210,360.61	\$ 2,529,334.00

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.

NOTA 5. Pasivo Circulante:

1. Las CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO se integran de la siguiente manera:

(Pesos)

	2016	2017
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 173,249.73	\$ 126,557.27
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	441,289.78	118,447.11
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	172,258.15	266,136.01
OTROS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,928.83	453,212.24
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	82,300.00	105,050.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	12,845.38
SUMA	\$ 1,131,146.73	\$ 1,084,248.01

- Servicios Personales: queda pendiente de pago el importe correspondiente a los saldos iniciales del ejercicio, que serán pagados en meses posteriores, además de la provisión de las Contribuciones de Seguridad Social que serán liquidadas hasta antes del día 17 del mes siguiente.
- Proveedores por pagar a Corto plazo: Corresponde al Saldo pendiente de pago de los Proveedores por contratación de Servicios y/o compra de Materiales y suministros de saldos iniciales y los generados en el mes en curso
- Retenciones por pagar a Corto Plazo: Es el importe de los Impuestos por Retenciones de ISR por Salarios, y Servicios Profesionales, así como de retenciones de créditos de Infonavit a pagar hasta antes del día 17 del mes posterior.
- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público a los empleados, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, por conceptos no incluidos en las cuentas anteriores.
- Los fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a Corto Plazo, se registran los depósitos en cuentas del Centro, que realizan los usuarios de arrendamiento de espacios.

4

NOTA 6. Hacienda Pública / Patrimonio

1. Las Cuentas de la Hacienda Pública / Patrimonio, se integran de la siguiente manera:

(Pesos)

	2016	2017
PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 6,158,311.70	\$ 7,658,495.83
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,750,533.99	3,606,296.49
SUMA	\$ 9,908,845.69	\$ 11,264,792.32

Notas al Estado de Actividades

Nota 7. Ingresos de Gestión:

Ingresos Propios: de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado, los conceptos de cobro de la Institución, son Derechos.

Ingresos Estatales: Son los provenientes por Subsidios y/o Transferencias Internas, de acuerdo a la publicación del presupuesto de Egresos del Estado aprobado.

Ingresos Federales: Son recursos convenidos con la federación para llevar a cabo algún proyectos en específico.

(Pesos)

		2016		2017
DERECHOS	\$	2,596,106.37	\$	2,458,837.42
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		1,390,728.81		8,495,581.30
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		11,824,620.63		11,043,896.40
SUMA	\$	15,811,456.12	\$	21,998,315.12

5

Nota 8. Gastos y Otras Pérdidas:

Gasto corriente: Son erogaciones destinadas a Gastos de Funcionamiento para la operación normal del Instituto de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000.

(Pesos)

		2016		2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	\$	9,077,732.55	\$	8,278,018.82
MATERIALES Y SUMINISTROS		295,514.78		601,233.42
SERVICIOS GENERALES		2,687,674.80		9,267,871.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
AYUDAS SOCIALES		0.00		244,895.00
SUMA	\$	12,060,922.13	\$	18,392,018.63

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Nota 9. Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio:

Los recursos que modifican al patrimonio son procedentes del ahorro Neto del Ejercicio, derivados de los ingresos de gestión.

Las normas del CONAC, específicamente por el uso de las cuentas Aportaciones y Actualización del Patrimonio, se emplean para fines permanentes de registrar la Actualización a la Hacienda Pública/Patrimonio.

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

(Pesos)

		2016		2017
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	\$	9,908,845.69	\$	11,264,792.32
SUMA	\$	9,908,845.69	\$	11,264,792.32

6

Las rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores corresponden al saldo histórico por el registro de movimientos extemporáneos de acuerdo a lo señalado por el numeral 16.3 de las "Reglas Específicas para Registro y Valoración del Patrimonio".

Notas al Estado de Origen y Aplicación de Recursos

Nota 10. Origen y Aplicación de Recursos:

Este estado presenta el Origen de los recursos y su Aplicación en las Actividades de Gestión, de Operación, y de Financiamiento, de acuerdo a las entradas y salidas reales de las cuentas de Efectivo y Equivalentes, teniendo como resultado el flujo neto, aumento o disminución en el periodo.



Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Nota 11. Ingresos Presupuestales:

Está compuesto por los montos provenientes de la recaudación de derechos cobrados en la caja general, por las transferencias Bancarias electrónicas efectuadas por el Gobierno del Estado de San Luis Potosí, a través de la Secretaría de Finanzas y por ingresos federales convenidos.

(Pesos)

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2016	2017
RECURSO ESTATAL	\$ 16,295,867.00	\$ 19,894,743.00
RECURSO PROPIO	3,150,000.00	4,464,900.00
RECURSO FEDERAL	9,473,928.54	6,000,000.00
SUMA	\$ 28,919,795.54	\$ 30,359,643.00

De la modificación mensual a los ingresos se realizaron las siguientes:

AMPLIACION POR NOMINA MUSEO LEONORA CARRINGTON	\$ 301,241.48
AMPLIACION POR INGRESO ESCUELAS DE INCIACION	107,280.00
AMPLIACION POR INGRESO TEATRO POLIVALENTE	22,000.00
AMPLIACION POR INTERESES MENSUALES	1,868.27
AMPLIACION POR INTERESES GANADOS INVERSION MD	3,397.77
AMPLIACION POR BECAS INSCRIPCIONES ESCOLARES ENERO 2017	37,945.00
TOTAL DE AMPLIACIONES	\$ 473,732.52

Presupuesto Vigente: \$ 45,255,979.95

Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Nota 12. Presupuesto de Egresos:

Está constituido por los diferentes proyectos, donde se puede observar la fuente de Financiamiento, Programa de Gobierno, Subprograma, y los siguientes Clasificadores: por tipo de gasto, por objeto de gasto, por Finalidad, por función y sub función, Geográfica y Administrativa, así como las modificaciones al presupuesto.

(Pesos)

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		2016	2017
RECURSO ESTATAL	\$	16,295,667.00	\$ 19,894,743.00
RECURSO PROPIO		3,150,000.00	4,464,900.00
RECURSO FEDERAL		9,473,928.54	6,000,000.00
SUMA	\$	28,919,795.54	\$ 30,359,643.00

De la modificación a los egresos se realizaron en el mes las siguientes:

AMPLIACION POR NOMINA MUSEO LEONORA CARRINGTON	\$	301,241.48
AMPLIACION POR INGRESO ESCUELAS DE INCIACION		107,280.00
AMPLIACION POR INGRESO TEATRO POLIVALENTE		22,000.00
AMPLIACION POR INTERESES MENSUALES		1,868.27
AMPLIACION POR INTERESES GANADOS INVERSION MD		3,397.77
AMPLIACION POR BECAS INSCRIPCIONES ESCOLARES ENERO 2017		37,945.00
TOTAL DE AMPLIACIONES	\$	473,732.52

Presupuesto Vigente: \$ 45,255,979.95

8

***En este mes se realiza la reclasificación de los Honorarios, los cuales en el primer trimestre se registraban en la partida 1211, se realizó una póliza de reclasificación para registrar esos gastos en la partida 3391 Servicios profesionales.

Lic. Eloísa Sáenz Durán
Directora Administrativa

Lic. Laura Elena González Sánchez
Directora General