MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Bancos Tesorería	9,586	4,140.1
Total	9,586	4,140.1

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

2018					2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo	0			0	0
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	583			583	13.1
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	3.2			3.2	0
Total	3.8			3.8	13.1

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	**0**	**0**

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	**0**	**0**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018	2017
Terrenos	0	0
Total	**0**	**0**

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20%
Mobiliario Depreciaciones	33%

Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	2,494.3	1,995.5
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo	6,721.6	7,664.5
Vehículos y Equipo de Transporte	563.7	0
Maquinaria y otros equipos de Herramientas	453.8	627.3
Total	**10,233.6**	**10,287.3**

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20%
Mobiliario Depreciaciones	33%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2018	2017
	0	0
Total	**0**	**0**

Pasivo

Cuentas por Pagar

	2018					2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por pagar	1,735.6				1,735.6	1,065.6
Total	**1,735.6**				**1,735.6**	**1,065.6**

Documentos por Pagar

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2018						2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
	0				0	0
Total	**0**				**0**	**0**

Se

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
	0	0
Total	**0**	**0**

Pasivos diferidos

Concepto	2018
A corto plazo	0
A largo plazo	0
Total	**0**

Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
	0	0
Total	**0**	**0**

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas recibidos por Gobierno del Estado de Puebla	93,250.3	131,651.1
Ingresos Propios	19,830.3	9,953.6
Rendimientos Bancarios	9.4	
Total	**113,090.0**	**136,604.6**

Nota: Las transferencias recibidas en este Organismo por la Secretaría de Finanzas y Administración durante el Ejercicio 2018 fueron por la cantidad de $ 93,250.30

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
Gastos de Operación	108,224.8	118,828.6
Total		

Servicios Personales

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	21,600.3	9,327.0
Total	**21,600.3**	**9,327.0**

Materiales y Suministros

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2018	2017
Materiales y Suministros	6,680.1	22,850.4
Total	**6,680.1**	**22,850.4**

Servicios Generales

Concepto	2018	2017
Servicios Generales	73,360.6	86,651.2
Total	**73,360.6**	**86,651.2**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,476.2	4,401
Total	**5,476.2**	**4,401**

Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Inversión Pública No Capitalizable	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	0	0
Total	**0**	**0**

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Resultado de Ejercicios Anteriores	12,705	0
Total		

Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
Patrimonio Contribuido	0
Total	**0**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro, Desahorro)	3,799.4
Total	**3,799.4**

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	9,586.0	4,140.1
Total	**9,586.0**	**4,140.1**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2018	2017
Adquisición de Bienes Muebles	1,107.6	5,722.6
Total	**1,107.6**	**5,722.6**

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

Concepto	2018	2017
Ingresos Presupuestales	113,098.3	0
Egresos Presupuestales	109,298.7	0
Total	**3,799.6**	**0**

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto de Egresos	33,295	108,224.8		325%
Total				

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos Presupuestales	33,295	113,090		339.6%
Total				

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Cuentas de Orden	0
Total	0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	33,295
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	113,090
Ley de Ingresos Recaudada	113,090

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	33,295.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,428.8
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	116,653.6
Presupuesto de Egresos Devengado	108,224.8
Presupuesto de Egresos Pagado	107,984.3

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los presentes estados financieros están preparados en base al Artículo 2, 3 y 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para emitir Información financiera: la información presupuestaria y contable expresada en unidades monetarias, sobre las transacciones que realiza el ente público y los eventos económicos identificables y cuantificables que lo afectan, la cual puede representarse por reportes, informes, estados y notas que expresan la situación financiera, los resultados de operación y los cambios en el patrimonio, esta información se proporciona a la diferencia de los ingresos y gastos con los que cuenta Museos Puebla, así como el registro de los mismos apoyando del catálogo de cuentas, el plan de cuentas, que nos ayudan a generar la información para la toma de decisiones.

Los Estados Financieros se reflejan apoyándonos en los Postulados Básicos, que son la base fundamental para emitir los mismos, ya estos nos muestran las cifras finales y darnos a conocer el estado que guarda a una fecha determinada la solvencia con la que se cuenta para cumplir con los objetivos y las metas para lo cual fue creado el Organismo Público Descentralizado Museos Puebla.

Los presentes Estado financiero reflejan las cifras del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, y muestra que la Entidad no cuenta con pasivos a largo plazo, como se puede visualizar los estados muestran que se cuenta con los recursos para concluir los proyectos que se deben de seguir operando en el siguiente Ejercicio Fiscal.

Información Contable

Concepto	2017	2016
Bancos/Tesorería	9,586.0	4,140.1
Total	**9,586.0**	**4,140.1**

Información Presupuestaria

Panorama Económico

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

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Autorización e Historia

El Organismo fue creado el 27 de enero de 2017, por lo cual existe el decreto de creación el cual fue publicado en el diario oficial de la Federación, Museos se creó como Organismo Público Descentralizado sectorizado a la Secretaria de Cultura y Turismo.

Organización y Objeto Social

El Organismo Público Descentralizado sectorizado a la Secretaria de Cultura y Turismo, y tendrá como finalidad cumplir con lo dispuesto por la Ley de Cultura, con los objetivos de los museos que se encuentren a cargo para su organización, custodia, conservación administración, operación, exhibición, investigación, catalogación, difusión gestión y facilitación en el uso y aprovechamiento de los museos, las exposiciones, colecciones, acervos, bienes muebles e inmuebles e infraestructura relativos a cada uno de ellos.

Asimismo, el Organismo será la Entidad normativa en el Estado en materia de Museos, por lo que tendrá la facultad de establecer las políticas y lineamientos a seguir para la creación de nuevos museos, debiendo seguir siempre como criterio el crecimiento cultural, turístico y social del Estado.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han elaborado en base a la normatividad emitida por el CONAC, preparados en base al Artículo 2, 3 y 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para emitir Información financiera: la información presupuestaria y contable expresada en unidades monetarias, sobre las transacciones que realiza el ente público y los eventos económicos identificables y cuantificables que lo afectan, la cual puede representarse por reportes, informes, estados y notas que expresan la situación financiera, los resultados de operación y los cambios en el patrimonio

Políticas de Contabilidad Significativas

Artículo 33.- La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

Artículo 34.- Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de

MUSEOS PUEBLA

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS

su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

Artículo 35.- Los entes públicos deberán mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diario, mayor, e inventarios y balances.

Artículo 36.- La contabilidad deberá contener registros auxiliares que muestren los avances presupuestarios y contables, que permitan realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso, así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros.

Artículo 37.- Para el registro de las operaciones presupuestarias y contables, los entes públicos deberán ajustarse a sus respectivos catálogos de cuentas, cuyas listas de cuentas estarán alineadas, tanto conceptualmente como en sus principales agregados, al plan de cuentas que emita el consejo. Para tal propósito, se tomarán en consideración las necesidades de administración financiera de los entes públicos, así como las de control y fiscalización.

Los citados artículos son la base para realizar los Estados Financieros de Museos Puebla.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Este concepto no aplica a Museos Puebla, ya que no genera información con Inflación.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo final al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta de Bancos y Tesorería es por la cantidad de $ $ 9,586.0

c. Inversiones Financieras

Museos Puebla no realiza Inversiones Financieras, por lo cual este concepto no aplica a la Entidad.

d. Instrumentos financieros derivados

Museos Puebla no realiza operaciones de instrumentos Financieras, por lo que este concepto no aplica a la Entidad.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

El total de las adquisiciones de Bienes Muebles es por la cantidad de $ 10,249.8 y se cuenta con una depreciación de 2,851.4, dicha cifra es al 31 de diciembre de 2018.

f. Provisiones

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Museos Puebla no realiza este tipo de registro, ya que por ser un Ente que cuenta con recursos suficientes, no es necesario realizar este tipo de registros.

g. Beneficios a los Empleados

Museos Puebla, de acuerdo a la normatividad que emite la Secretaria de Finanzas y Administración no otorga beneficios especiales a los Empleados,

h. Patrimonio

El Total de la hacienda pública/patrimonio con que cuenta Museos Puebla es por la cantidad de $ 15,252.5 la cual está registrada en el patrimonio generado.

i. Reconocimiento de Ingresos

Museos Puebla al 31 de diciembre de 2018 recaudo la cantidad de $ 113,090.0, los cuales están integrados de la siguiente manera:

Concepto	2018
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas recibidos por Gobierno del Estado de Puebla	93,250.3
Ingresos Propios	19,830.3
Rendimientos Bancarios	9.4
Total	**113,090.0**

j. Reconocimiento de Gastos

El total del gasto es de 108,224.8, el cual está integrado de la siguiente forma

Concepto	2018
1000 Servicios Personales	21,600.3
2000 Materiales y Suministros	6,680.1
3000 Servicios Generales	73,360.6
4000 Transferencias	5,476.2
5000 Bienes Muebles	1,107.6
Total	**108,224.8**

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Museos Puebla no refleja Estados Financieros en moneda extranjera que ponga en riesgo el tipo de cambio en el momento de generar los mismos.

Reporte Analítico del Activo

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Museos Puebla cuenta con la cantidad de $ 10,233.6 correspondiente al Activo, la cual se describe a continuación:

Concepto	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	2,494.3
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo	6,721.6
Vehículos y Equipo de Transporte	563.7
Maquinaria y otros equipos de Herramientas	453.8
Total	**10,233.6**

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Museos Puebla por ser un Organismo Descentralizado de la Secretaría de Cultura y Turismo, no está considerado en este apartado, por lo que este punto no aplica.

Reporte de la Recaudación

Museos Puebla recaudo la cantidad de $ 113,090.0 al cierre del 31 de diciembre de 2018, así como se describe a continuación.

Concepto	2018
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas recibidos por Gobierno del Estado de Puebla	93,250.3
Ingresos Propios	19,830.3
Rendimientos Bancarios	9.4
Total	**113,090.0**

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico del Deuda

Museos Puebla no cuenta con deuda publica, por lo que este punto no aplica.

Clasificaciones Otorgadas

Museos Puebla no cuenta con clasificaciones otorgadas, por lo que este punto no aplica.

Proceso de Mejora

MUSEOS PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Museos Puebla tiene proyectado diversas exposiciones para atraer más turismo, tratando de difundir por varios medios para que la gente se entere y visite más los mismos, ya sea la misma gente del estado o de los visitantes., como por ejemplo en los paraderos del microbús, que cuenta con afluencia de aproximadamente 100,000 usuarios diarios.

Información pro Segmentos

Museos Puebla tiene proyectado diversas exposiciones para atraer más turismo, tratando de difundir por varios medios para que la gente se entere y visite más los mismos, ya sea la misma gente del estado o de los visitantes., como por ejemplo en los paraderos del microbús, que cuenta con afluencia de aproximadamente 100,000 usuarios diarios.

Eventos posteriores al cierre

Posterior al cierre del Ejercicio, Museos Puebla no realizó ninguna modificación o asiento contable, que modificara las cifras definitivas.

Partes Relacionadas

Museos Puebla no realiza operaciones con partes relacionadas, ni tiene alguna participación o vínculo con personas, físicas o morales. Ya que son partes relacionadas cuando una participa de manera directa o indirecta en la administración, control o capital de la otra, o cuando una persona o grupo de personas participe de manera directa o indirectamente en la administración.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

MUSEOS PUEBLA

MUSEOS PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Iván de Sandozequi Cornejo
Director General

Zoila Reyna Luna Martínez
Jefa del Departamento de
Contabilidad y Presupuesto