

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

<b>Concepto</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja	7.9	5.0
Bancos	105,919.3	42,500.2
<b>Total</b>	<b>105,927.2</b>	<b>42,505.2</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

<b>Concepto</b>	<b>2015</b>				<b>2014</b>
	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Hasta 180 días</b>	<b>Hasta 365 días</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
Cuentas por Cobrar	94.5			94.5	714.8
<b>Total</b>	<b>94.5</b>			<b>94.5</b>	<b>714.8</b>

**Bienes Muebles**

<b>Concepto</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Bienes Muebles	87,186.2	53,180.2
<b>Total</b>	<b>87,186.2</b>	<b>53,180.2</b>

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Porcentajes de Depreciación**

Concepto	% de depreciación anual
Depreciación Acum. Mobili y equipo	10%
Depreciación Acum. Mobili y Equipo	33.33%

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

**Activos Intangibles**

Concepto	2015	2014
Activos Intangibles	11,336.8	268.0
<b>Total</b>	<b>11,336.8</b>	<b>268.0</b>

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por pagar a Corto Plazo	12,566.7				1,2566.7	6,359.6
<b>Total</b>	<b>12,566.7</b>				<b>12,566.7</b>	<b>6,359.6</b>

**2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	192,295.6	90,308.6
<b>Total</b>	<b>192,295.6</b>	<b>90,308.6</b>

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Patrimonio Contribuido**

Concepto	2015
	53,448.2
<b>Total</b>	<b>53,448.2</b>

**Patrimonio Generado**

Concepto	Importe
	138,847.4
<b>Total</b>	<b>138,847.4</b>

**3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	2015	2014
Ingresos	463,614.0	410,239.5
Recursos Estatales	282,627.8	389,989.0
Recursos Federales para Proyectos	180,413.9	19,868.5
Otros Ingresos	244.6	3.2
Ingresos Extraordinarios Rend. Bancarios	328.2	378.8
<b>Total</b>	<b>463,614.5</b>	<b>410,239.5</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Servicios Personales**

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	76,292.1	101,967.0
<b>Total</b>	<b>76,292.1</b>	<b>101,967.0</b>

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Materiales y Suministros**

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	14,513.9	17,209.0
<b>Total</b>	<b>14,513.9</b>	<b>17,209.0</b>

**Sww2**

**Servicios Generales**

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	230,124.3	248,282.6
<b>Total</b>	<b>230,124.3</b>	<b>248,282.6</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	2015	2014
Transferencias	38,612.7	56,878.8
<b>Total</b>	<b>38,612.7</b>	<b>56,878.8</b>

**Otros Gastos**

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	32,429.3
Depreciación de Bienes Muebles		
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>32,429.3</b>

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes	105,927.2	42,505.2
<b>Total</b>	<b>105,927.2</b>	<b>42,505.2</b>

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Concepto	2015	2014
Adquisición de Bienes Muebles	34,006.0	32,478.4
<b>Total</b>	<b>34,006.0</b>	<b>32,478.4</b>

**II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
	109,188.5	404,617.8		
<b>Total</b>	<b>109,188.5</b>	<b>404,617.8</b>		

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
	109,950.9	463,614.5		
<b>Total</b>	<b>109,950.9</b>	<b>463,614.5</b>		

**II. NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de Orden**

**Cuentas de Orden Presupuestarias**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	109,950.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	463,614.5
Ley de Ingresos Recaudada	463,614.5

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	109,950.9

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Presupuesto de Egresos por Ejercer	147,920.9
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	552,538.7
Presupuesto de Egresos Devengado	404,617.8
Presupuesto de Egresos Pagado	402,009.8

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### Introducción

Los presentes estados financieros están preparados en base a los movimientos de ingresos y egresos a que está sujeto el mismo, cabe mencionar que el principal fin es cumplir con los objetivos y las metas para lo cual fue creado el organismo. el presente Estado Financiero refleja las cifras del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, 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. el Consejo en el ejercicio 2015, obtuvo varios proyectos importantes como es la Nave Museo de la Evolución, Museo Internacional Barroco, rehabilitación y mantenimiento de la Sala Francisco Javier Clavijero y otros.

### Información Contable

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Caja	7.9	5.0
Bancos	105,919.3	42,505.2
<b>Total</b>	<b>105,927.2</b>	<b>42,505.2</b>

### Información Presupuestaria

El Consejo ejerció más de lo recibido en el Ejercicio 2015, debido a que en el Ejercicio 2014 se reflejó un Remanente que asciende a la cantidad de \$ 104,071.5

### Panorama Económico

Como se puede observar el Consejo cuenta con liquidez para comprometer recursos para el Ejercicio 2016, ya que al cierre de 2015 no se concluyeron al 100% los proyectos por los que se tuvieron ampliaciones presupuestales.

### Autorización e Historia

Este Consejo fue creado el 14 de febrero de 2011.

# **CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES DE PUEBLA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Asimismo, en marzo de 2015 hubo recorte de personal, con la finalidad de generar economías en el presupuesto y seguir operando de la misma manera, con menos gente lo cual se está llevando a cabo.

### **Organización y Objeto Social**

Ser la Entidad asesora del Gobernador del Estado, especializada para formular, coordinar y evaluar la política cultural en la entidad

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados financieros no se han elaborado en base a la normatividad que emite el CONAC.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental:

Características del Programa.

Traduce los procesos administrativos a momentos contables.

Fue desarrollado en MS C#.Net

Utiliza MS SQL como motor de Base de Datos.

Trabaja en ambientes Windows.

Integración de un sistema más robusto.

Mayor nivel de Seguridad.

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

Plan de Cuentas.

Clasificadores Presupuestarios [CRI, COG, CFG, CTG, CFF, CUA, CP].

Momentos Contables del Egreso e Ingreso.

Matrices de Conversión.

Instalación de MS-SQL Express, (se debe contar con privilegios administrativos) se requieren los siguientes prerequisites:

Microsoft .net Framework 4.0 o superior.

Windows Installer 4.5

Instalación de SQL Sever 2008 Express. (Para su instalación el nombre de usuario debe ser diferente al nombre del equipo).

Instalación de SQL Management.

Habilitar TCP/IP.

Agregar excepciones al firewall.

Instalación del Aplicativo SAACG.Net

Configuración del SAACG.Net (Registro y Base de Datos).

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Políticas de Contabilidad Significativas**

En este punto el Consejo adquirió bienes y se registraron al valor del tipo de cambio de la transacción.

El Consejo adquirió obras de arte que están ubicadas en el Museo de Armas, equipamiento y museografía del Museo de las Evolución.

Así como la Entidad no realiza inversiones en acciones.

La entidad cuenta con un método de inventarios, ya que realiza compras que se reflejen en almacén.

Referente a beneficios de empleados, el Consejo no otorga ninguno, ya que a cada uno se le paga lo que se tiene contemplado en nómina cada mes.

**a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

Este concepto no aplica al Consejo Estatal para la Cultura y las Artes de Puebla.

**b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

**c. Inversiones Financieras**

**d. Instrumentos financieros derivados**

**e. Bienes Muebles e Inmuebles**

**f. Provisiones**

**g. Beneficios a los Empleados**

**h. Patrimonio**

**i. Reconocimiento de Ingresos**

**j. Reconocimiento de Gastos**

**Eventos posteriores al cierre**

No se realizó ningún ajuste posterior al cierre.



**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

**Responsable**

Jorge Alberto Lozoya Legorreta

**Jorge Alberto Lozoya Legorreta**  
Secretario Ejecutivo

**Miguel Rolando Herrera López**  
Encargado de los Asuntos de la  
Coordinación General Administrativa