

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	2016	2015
Caja	0.0	7.9
Bancos	28,676.5	105,919.3
<b>Total</b>	<b>28,676.5</b>	<b>105,927.2</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por Cobrar					94.5
<b>Total</b>	<b>358.0</b>			<b>358.0</b>	<b>94.5</b>

**Bienes Muebles**

Concepto	2016	2015
Bienes Muebles	103,901.7	87,186.2
<b>Total</b>	<b>103,901.7</b>	<b>87,186.2</b>

**Porcentajes de Depreciación**

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2016	2015
Activos Intangibles	14,737.7	11,336.8
<b>Total</b>	<b>14,737.7</b>	<b>11,336.8</b>

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por pagar a Corto Plazo					9,957.0	12,566.7
<b>Total</b>	<b>9,957.0</b>				<b>9,957.0</b>	<b>12,566.7</b>

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

### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
	136,319.1	192,295.6
<b>Total</b>	<b>136,319.1</b>	<b>192,295.6</b>

### Patrimonio Contribuido

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>
	53,448.2
<b>Total</b>	<b>53,448.2</b>

**Patrimonio Generado**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
	82,871.0
<b>Total</b>	<b>82,871.0</b>

**3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ingresos	282,462.0	463,614.0
Recursos Estatales	235,690.1	282,627.8
Recursos Federales para Proyectos	45,924.2	180,413.9
Otros Ingresos	679.6	244.6
Ingresos Extraordinarios Rend. Bancarios	168.0	328.2
<b>Total</b>	<b>282,462.0</b>	<b>463,614.0</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Servicios Personales**

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Servicios Personales	71,136.9	76,292.1
<b>Total</b>	<b>71,136.9</b>	<b>76,292.1</b>

**Materiales y Suministros**

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2016	2015
Materiales y Suministros	9,701.1	14,513.9
<b>Total</b>	<b>9,701.1</b>	<b>14,513.9</b>

**Sww2**

**Servicios Generales**

Concepto	2016	2015
Servicios Generales	173,281.7	230,124.3
<b>Total</b>	<b>173,281.7</b>	<b>230,124.3</b>

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

Concepto	2016	2015
Transferencias	81,537.2	38,612.7
<b>Total</b>	<b>81,537.2</b>	<b>38,612.7</b>

**Otros Gastos**

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.00
Depreciación de Bienes Muebles		
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>

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

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	28,676.5	105,927.2
<b>Total</b>	<b>28,676.5</b>	<b>105,927.2</b>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Concepto	2016	2015
Adquisición de Bienes Muebles	20,116.4	34,006.0
<b>Total</b>	<b>19,062.1</b>	<b>34,006.0</b>

**II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

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

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
	90,502.8	355,336.4		
<b>Total</b>	<b>90,502.8</b>	<b>355,336.4</b>		

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
	90,502.8	282,462.1		
<b>Total</b>	<b>90,502.8</b>	<b>282,462.1</b>		

**II. NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de Orden**

**Cuentas de Orden Presupuestarias**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	90,502.8
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	290,011.1
Ley de Ingresos Recaudada	282,462.1

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	90,502.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer	22,012.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	377,348.8
Presupuesto de Egresos Devengado	355,336.3
Presupuesto de Egresos Pagado	354,977.0

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## 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.

Los presentes Estado Financiero refleja las cifras del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, obtuvo varios proyectos importantes como son las exposiciones en el MIB, la apertura del Museo de la Evolución y próximamente Museo de Casa de la Música en México.

### Información Contable

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Caja	0.0	7.9
Bancos	28,676.4	105,919.3
<b>Total</b>	<b>28,676.4</b>	<b>105,927.2</b>

### Información Presupuestaria

El Consejo ejerció más de lo recibido en el Ejercicio 2016, debido a que en el Ejercicio 2015 se reflejó un Remanente que asciende a la cantidad de \$ 94,204.249.52

### Panorama Económico

Como se puede observar el Consejo cuenta con liquidez para comprometer recursos para el Ejercicio 2017, ya que al cierre de 2016 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.

Asimismo, a finales de septiembre de 2016 hubo recorte de personal, con la finalidad de cumplir con el decreto del 9 de agosto de reducir al mínimo el área administrativa.

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **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 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).

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

En este punto el Consejo adquirió bienes y se registraron de acuerdo a la fecha de la transacción.

**CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA  
Y LAS ARTES DE PUEBLA**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Adquisición de replicas para el Museo de la Evolución, habilitación de salas de cine en varios puntos de los municipios de la Ciudad de Puebla.

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.

**“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