

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo.

1. Efectivo y Equivalentes.

Representa el monto del efectivo disponible en Instituciones Bancarias propiedad del Centro de las Artes de San Agustín.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2019
CUENTA PUENTE 71911	1,725.91	1,725.91
CTA. 7014 0248981 SERVICIOS PERSONALES 2019	50,897.70	2.00
CTA. 7014 0080665 GASTOS DE OPERACIÓN 2019	1.00	1.00
CTA. 7014 1940641 FOMENTO CULTURAL Y ARTISTICO CASA 2019 (REC. FED.)	133,106.47	726,570.66
CTA. 7014 1477348 PROYECTO TOLEDO-FONCA (REC. FED.)	0.00	431,008.28
CTA. 7014 2482353 PRODUCTOS FINANCIEROS (REC. FED.)	30.50	30.50
CTA. 7014 5777745 PREMIOS CASA LENGUA ZAPOTECA (REC. FED.)	120,090.38	150,013.51
CTA. 7014 5777753 AFRICAMERICANOS (REC. ESTATAL.)	1,002,749.72	1,001,886.12
CTA. 7015 0183659 MANTENIMIENTO CASA (REC. FEDERAL)	0.00	0.00
TOTAL	\$1,308,601.68	\$2,311,237.98

- El importe de \$1,725.91, corresponde a la Cuenta Puente, pendiente de reintegrar a la TESOFE, ya que estamos en espera de las instrucciones del Centro Nacional de las Artes; ya que este era quien se encargaba de hacer las aportaciones de recurso federal por medio del Fondo Mixto.
- Cuentas bancarias de Servicios Personales, Gastos de Operación 2019, aperturadas para recibir Recurso Estatal del ejercicio fiscal 2019, queda con saldo al 31 de diciembre ya que corresponde a los impuestos que se pagan en enero 2020.
- Cuenta de Fomento Cultural y Artístico CaSa 2019 aperturada para la Aportación de Recurso Federal a ejercer en el 2019, según el Tercer Addendum al Tercer Acuerdo Específico de Ejecución 3A/SC/DGVC/3AE/04348/13-18 al 31 de diciembre queda con saldo, se realizara el trámite correspondiente para realizar el reintegro de capital y sus rendimientos bancarios a la TESOFE.
- Los \$30.50 de la cuenta de Productos Financieros serán reintegrados a la TESOFE.
- Cuentas bancarias 7014 5777745 para Premios CaSa Lengua Zapoteca, con saldo de \$120,090.38 de los cuales \$120,000.00 corresponde a los premios de 4 ganadores de

diversas categorías de la convocatoria de Premios Casa 2019, que serán pagados en el mes de enero 2020 y de los \$90.38 que fueron los productos financieros de la cuenta, serán reintegrados según las instrucciones de Culturas Populares, Indígenas y Urbanas.

- 7014 5777753, cuenta de donativo de \$1,000,000.00 de la Fundación BBVA Bancomer Asociación Civil, la vigencia del convenio de colaboración y donativo es al 30 de septiembre 2020, es para el Proyecto AFRICAMERICANOS; de investigación, exhibición, difusión, formación y producción participativa que pretende dimensionar e incidir sobre la construcción de imaginarios en torno a los pueblos de origen Africano de América Latina y especialmente en México y del cual se realizara el trámite en el ejercicio fiscal 2020 para poder ejercerlo.
- Cuenta de Mantenimiento CaSa, aperturada a finales del mes de diciembre 2019, por que llegaría recurso federal otorgado por el INBAL, del cual el convenio por los tiempos quedo sin efecto, siendo que para el ejercicio fiscal 2020 se realizara un nuevo convenio de colaboración, motivo por el cual la cuenta aún no se puede cancelar.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.

El rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra por:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2019
CUOTAS PATRONALES IMSS	55,049.04	55,049.04
CUOTAS IMSS	471.00	471.00
ISSS DEL EJERCICIO DEL 2014	26,563.57	26,563.57
IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	0.00	21,896.00
I.S.R RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS	0.00	14,225.21
IMSS	3,952.38	3,849.84
SEGURO DE VIDA MMS	0.00	794.00
IMSS CESANTIA Y VEJEZ	4,790.00	2,465.00
NOMINA APOYO S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	0.00	5,316.00
MARCOS CHARIS Y LOPEZ LENA	15.08	15.08
TOTAL	\$90,841.07	\$130,644.74

El saldo está integrado por las provisiones a terceros de pago de impuestos (ISSS, IMSS, Retiro, Cesantía y Vejez.), lo referente a otros Deudores Diversos en mayoría está integrado cuentas pendientes de depurar de ejercicios anteriores.

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

NO APLICA

4. Inversiones Financieras.

NO APLICA

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

CUENTA	DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2019
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,061,006.39	2,061,006.39
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1,342,772.73	1,342,772.73
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	27,600.00	27,600.00
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	483,126.00	483,126.00
12422	APARATOS DEPORTIVOS	12,400.85	12,400.85
12423	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	152,660.51	152,660.51
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	95,000.00	95,000.00
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	24,700.00	24,700.00
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,836.00	9,836.00
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	25,000.00	25,000.00
12464	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	18,575.52	18,575.52
12465	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	22,100.00	22,100.00
12466	EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA, APARATOS Y ECESORIOS ÉLECTRICOS	21,187.84	21,187.84
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	509,695.85	509,695.85
12469	OTROS EQUIPOS	244,328.00	244,328.00
12471	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	163,100.00	163,100.00
	TOTAL	\$5,213,089.69	\$5,213,089.69

Los Bienes Muebles Tangibles representan los activos a cargo del Centro de las Artes de San Agustín.

6. Depreciación, Deterioro y Amortización.

CUENTA	DESCRIPCION	DICIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2019
12631	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-973,035.40	-486,517.70
12632	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-317,081.12	-158,540.56
12633	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-7,904.00	-3,952.00
12635	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-1,770.48	0.00
12636	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-151,359.92	-75,679.96
	TOTAL	\$1,451,150.92	-\$724,690.22

- Depreciación acumulada de bienes muebles del Centro de las Artes de San Agustín, información generada en el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) de acuerdo a los lineamientos que marca el CONAC.

7. Otros Activos.

NO APLICA

Pasivo.

Los saldos representan las obligaciones presentes en el Centro de las Artes de San Agustín, identificadas en términos monetarios a corto y largo plazo, cuyo monto representa una disminución futura de beneficios económicos.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2019
PEDRO ANTONIO MARTINEZ VELASCO	1,525.11	1,525.11
JAIME CESAR CRESPO PINELO	3,132.00	3,132.00
ROSA MARIA MORETT DE LARA	4,200.00	4,200.00
HECTOR AVENDA	887.51	887.51
AUSENCIO DE LA ROSA RIVERA	702.92	702.92
JUAN CRUZ DE LA ROSA	3,600.00	3,600.00
KUNTLER PAPIER	57,997.97	57,997.97
ANTONIO PALAFOX SANCHEZ	30,000.00	0.00
JESUS ANGEL ESCUDO RANGEL	30,000.00	0.00
JUAN BERNARDO VALDIVIESO HERNANDEZ	30,000.00	0.00
LESVIA ESESARTE BALOES	30,000.00	0.00

ILAN SANCHEZ MORENO	1,525.67	1,525.67
IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	36,587.44	21,896.00
I.S.R. RETENCIONES POR ASIMILABLES Y SALARIOS	14,226.97	14,226.97
I.S.R. RETENCIÓN DEL 10% POR SERVICIOS PROFESIONALES	15,096.80	4,410.00
RETENCIÓN DE I.V.A.	0.00	156.96
CUOTAS IMSS	3,950.15	3,847.61
SEGURO DE VIDA M.M. Y S.	0.00	794.00
R.C.V	4,790.00	2,465.00
NOMINA APOYO S.A.P.I. DE C.V. SOFOM E.N.R.	0.00	5,316.00
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	8,527.72	8,527.72
SEFIN CTA PTE 71911	1,725.91	1,725.91
CTA. 0248981 SERVICIOS PERSONALES 2019	85.05	2.00
CTA. 0080665 GASTOS DE OPERACIÓN 2019	1.00	1.00
CTA. 1940641 FOMENTO CULTURAL Y ARTISTICO CASA 2019 (REC. FEDERAL)	14,253.07	14,024.37
CTA. 1477348 PROYECTO TOLEDO-FONCA (REC. FEDERAL)	0.00	431,008.28
CTA. 2482353 PRODUCTOS FINANCIEROS (REC. FEDERAL)	30.50	30.50
CTA. 5777745 PREMIOS CASA LENGUA ZAPOTECA (REC. FEDERAL)	90.38	150,013.51
CTA. 5777753 AFRICAMERICANOS (REC. ESTATAL)	1,002,749.72	1,001,886.12
TOTAL	\$1,295,685.89	\$1,733,903.13

- Con respecto a la cuenta 21131 de \$192,045.51, se está revisando y depurando las cuentas para tener una contabilidad más transparente y realizar los reintegros correspondientes, de esta misma cuenta hay \$120,000.00 que se pagaran en el mes de enero 2020, que corresponden al pago de 4 ganadores de Premios CaSa 2019.
- De la cuenta 21151 de \$1,525.67, saldo de ejercicio anterior, pendiente de realizar reintegro a la Secretaria de Finanzas.
- Lo que se refiere a la 21171 \$65,911.21 de Retenciones, este saldo será utilizado en el mes de enero 2020, ya que corresponde al pago de los Impuestos de (ISSS, ISR Retenciones por Asimilados a Salarios y del ISR Retención del 10% por Servicios Profesionales.
- La cuenta 21172 por \$8,740.15 contiene saldos de las Cuotas Obreras de IMSS y RCV, del Personal de MMyS, los cuales se pagaran en el mes de enero 2020.
- En Otras Cuentas por Pagar a C.P. 21199 de \$1,027,463.35; este saldo representa los productos financieros del presente ejercicio fiscal; tanto de Recurso Federal como Estatal; de los primeros serán reintegrados a la TESOFE, de los segundos hay \$1,000,000.00 que será solicitado para ejercer en el 2020 que corresponde a la cuenta de

AFRICAMERICANOS (donativo) y de las cuentas que fueron aperturadas de Servicios Personales y Gastos de Operación 2019, se reintegran mes con mes a la Secretaría de Finanzas, si es que estas generaron rendimientos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Los ingresos de gestión ascienden a \$9,190,790.14 pesos y se integra por los recursos estatales, transferidos por la Secretaría de Finanzas por concepto de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, y de la aportación de recurso federal.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos son las erogaciones de los recursos transferidos por la Secretaría de Finanzas que se registran como gasto de funcionamiento y programas del Centro de las Artes de San Agustín, así como otros gastos (depreciaciones); los cuales asciende a un importe de \$9,813,494.24 pesos.

-Ahorro Neto del Ejercicio:

El desahorro neto del ejercicio es por -\$622,704.10 pesos; dado a que en el mes de marzo se realizó el trámite correspondiente para poder ejercer la aportación de recurso federal por \$2,500,000.00 pesos ante la Secretaría de Finanzas, asimismo se aplicó la depreciación acumulada de los bienes del Centro de las Artes de San Agustín correspondiente a (enero-diciembre) 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Gobierno del Estado de Oaxaca, dicho importe, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado de la Conciliación Patrimonial.

El saldo neto de la Hacienda Pública Patrimonial al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$4,488,399.73 pesos.

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	DICIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,308,602	2,311,238
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,308,602	\$2,311,238

