



CaSa
Centro de las Artes
de San Agustín

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros que se presentan a la Secretaría de Finanzas se realizan con apego a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable; muestran información financiera útil para la toma de decisiones en el Centro de las Artes de San Agustín, además de mostrar información relativa al destino de los recursos y el Ejercicio del gasto, con lo cual contribuye al ejercicio de Rendición de Cuentas y a la Transparencia.

Tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

I. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente:

El Centro de las Artes de San Agustín se crea mediante decreto publicado el 19 de enero del 2011, en el POCEG como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a las Secretaría de las Culturas y Artes de Oaxaca, de acuerdo con lo establecido en el Artículo Primero del Capítulo I del Extra Periódico Oficial publicado con fecha 19 de enero del año 2011.

Se ha establecido en el inmueble que ocupaba la Ex fábrica de Hilados y Tejidos, San José Vistahermosa; es un centro con valor histórico, cultural, ecológico y turístico.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

b) Principales cambios en su estructura:

Relativo a la Estructura actualmente el Centro de las Artes de San Agustín no ha sufrido ningún cambio.

2. Panorama Económico y Financiero.

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el Centro de las Artes de San Agustín, estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre las administración de los Recursos Financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3. Organización y Objeto Social.

Se informará sobre:

a) Objeto social:

La entidad tiene por objeto difundir la cultura en todas sus manifestaciones al interior del estado a nivel nacional e internacional de acuerdo con las necesidades y las políticas que establezca el poder ejecutivo, bajo una perspectiva de cuidado y mejora del medio ambiente en la región donde se ubica.

b) Principal actividad:

El Centro de las Artes de San Agustín tiene como actividad principal fortalecer la educación artística en el estado, la región y el país, mediante programas de formación, experimentación, investigación, creación, gestión y difusión de las distintas disciplinas artísticas mediante una perspectiva de cuidado y mejora del medio ambiente.

c) Ejercicio Fiscal:

En términos de los dispuesto por el artículo 79 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines No lucrativos" indica que solo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación con todos los requisitos

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la ley.

d) Régimen Jurídico:

Se crea el Centro de las Artes de San Agustín como un Organismo Descentralizado, con personalidad Jurídica y patrimonio propio.

El Centro de las Artes de San Agustín está regulado por:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado.
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Oaxaca.
- Ley de Adquisiciones, arrendamiento y servicios del Estado de Oaxaca.
- Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado y Municipios de Oaxaca.
- Reglamento para regular el uso de los bienes muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Oaxaca.
- Ley de Archivos del Estado de Oaxaca.
- Ley de Protección de Datos personales del Estado de Oaxaca.
- Ley Federal del Trabajo.
- Reglamento Interno del Centro de las artes de San Agustín.
- Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca.
- Ley Estatal de Derechos.
- Presupuesto de Egresos.
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

El Centro de las Artes de San Agustín tiene las siguientes obligaciones:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, Personas morales, Impuesto Sobre la Renta.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
- Declaración informativa de anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero mensual por retenciones de ISR por ingresos por arrendamiento.
- Informativa anual de subsidio al empleo.
- Entero por retención de ISR por Servicios profesionales mensual.
- Declaración informativa mensual de proveedores.
- Entero de retenciones de ISR por ingresos asimilables a salarios.

f) Estructura organizacional básica:

Dirección General, Dirección de Formación Artística, Dirección de Producción Artística, Departamento de Actividades Artística, Departamento Administrativo, Departamento Jurídico, Departamento de Planeación y Programación, Departamento de Vinculación, Departamento de Realización, Departamento de Promoción y Difusión, Unidad de Curaduría y Mantenimiento.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario:

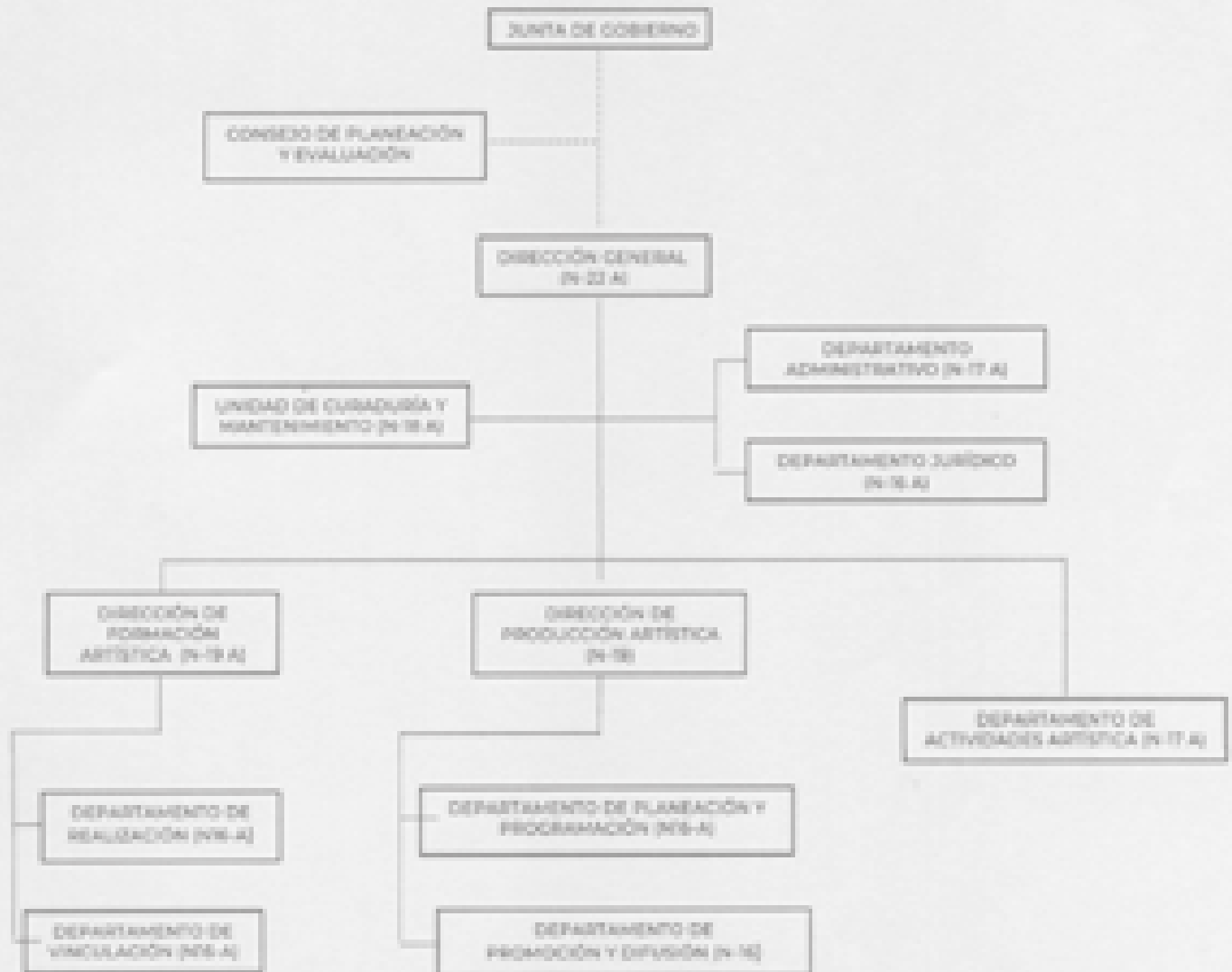
No Aplica.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

ESTRUCTURA ORGÁNICA



504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) Elaboración de los Estados Financieros observando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca.
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Ley de Ingresos del Estado.
- Decreto de Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.
- Ley de Entidades Paraestatales del Estado.
- Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de bienes muebles e inmuebles del Estado de Oaxaca.
- Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

b) Normatividad Aplicable para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información Financiera:

Los Estados Financieros de la entidad se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables. El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo en moneda nacional. Para aquellos bienes que no cuentan con un valor se les asigna un valor estimado.

Los Estados Financieros fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, mismos que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental.



504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Éstos sustentan de forma técnica tanto el registro como la presentación de la información financiera con la finalidad de uniformar métodos, procedimientos y prácticas contables.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

Los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de Información financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.

- Acuerdo por el que Emite al Clasificador funcional por Objeto del Gasto.
- Acuerdo por el que se emite el Marco Metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades, que en la materia establezca la planeación y desarrollo para su integración en la Cuenta Pública.
- Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.

- Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto
- Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
 - Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto de Gasto.
 - Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Rubros de Ingresos.
 - Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
 - Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del ente Público y características de sus notas.
 - Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Partida Genérica).
 - Clasificador por Tipo del Gasto.
 - Clasificador Funcional del Gasto.
 - Guías contabilizadoras.
 - Instructivo de Manejo de Cuentas.
 - Guías Contabilizadoras y Modelo de asientos.
 - Matriz de Conversión.
- e) Esta entidad pública desde ejercicios anteriores la base de devengado de conformidad con la Ley General de Contabilidad. Esta entidad, viene implementando la base de devengado de conformidad con la Ley General de Contabilidad.

5. Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Actualización:

Se informara del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
No Aplica.

b) Realización de operaciones en el extranjero.

Las operaciones que se llegaran a realizar en moneda extranjera se registrarán al devengarse en su equivalente en moneda nacional, y se actualizarán reconociendo el diferencial cambiario. En cumplimiento de

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, -Valuación y Consistencia.

No aplica

- c) Método de evaluación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Ente Público no realiza subsidios.

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No aplica.

- e) Beneficios a empleados.

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas por la Ley del Seguridad Social.

- f) Provisiones.

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valuación del Patrimonio, en específico al numeral -12. Provisiones para demandas, juicios y contingencias, establece que representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable. Derivado de lo anterior, no se registran provisiones en el ente público.

- g) Reservas.

No se cuenta con reserva.

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

De conformidad a las Reglas Específicas del Registro y Valuación del Patrimonio el numeral -16.1 Cambios en criterios contables, establece que los cambios en criterios contables pueden obedecer bien a una decisión voluntaria debidamente justificada, que implique la obtención de una mejor información o bien a la imposición de una norma, así mismo, el numeral -16.3 Errores, determina que los entes públicos

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores realizados en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivo o prospectivo.

i) **Reclasificaciones.**

Se realizan reclasificaciones por la aplicación indebida de tipos de cuenta, concepto y claves de leyenda, que afectaron las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, las cuales no tuvieron impacto en los resultados del ejercicio.

j) **Depuración y Cancelación de saldos.**

Con el objetivo de que la información emanada de la contabilidad muestre razonablemente los saldos, las acciones para realizar la depuración de subcuentas o determinar la cancelación de saldos, en el caso de que no exista un cierto grado de recuperabilidad, exigibilidad o procedencia de las operaciones integradas en los mismos, o bien cuando hayan prescrito las obligaciones de cobro o pago, la depuración y cancelación de saldo se realiza en diferentes cuentas contables con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) **Activos en moneda extranjera.**

Los activos se registran solo en moneda de origen.

b) **Pasivos en moneda extranjera.**

Los pasivos se registran solo en moneda de origen.

c) **Posición en moneda extranjera.**

Las transacciones se realizan en moneda de origen.

d) **Tipo de cambio.**

No aplica.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- e) Equivalente en moneda nacional.
No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo.

- a) En las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio se definió como vida útil de un activo, al período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público, en este mismo documento se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al período a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio para el ente público o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, la entidad determinó que sus bienes tienen una vida útil definida dependiendo de los porcentajes por lo cual se deprecian, deterioran o amortizan.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
Esta entidad no ha realizado cambios en el porcentaje.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
Esta entidad no ha realizado gastos de ninguna índole durante este período.
- d) Riesgos por tipos de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
Esta entidad no ha realizado transacciones en moneda extranjera.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la Entidad.
A la fecha el Ente Público no ha construido bienes.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, entre otros.
Esta entidad no ha registrado los conceptos que se describen con antelación.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
Este ente público no ha realizado los conceptos que se describen el presente inciso.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva; se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo. Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue.
- No se realiza Inversiones en valores.
 - No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados.
 - No se realiza Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - No se realiza Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) No se cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

No Aplica.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
No aplica.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La deuda está constituida por las obligaciones de pasivo, directas o contingentes de financiamientos. El Ente Público no genera deuda.

11. Calificaciones otorgadas

El ente no tiene transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

No Aplica

13. Información por Segmentos

Determina que segmento es una actividad o grupo de actividades de la entidad que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos y tomar decisiones respecto a la futura asignación de recursos. Dado que no se da el supuesto anterior la entidad no presenta información financiera por segmentos.

No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

Para el reconocimiento de hechos en la información financiera:

- i) Hechos ocurridos después de la fecha de presentación que implican ajustes.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

2) Hechos ocurridos después de la fecha de presentación; en este sentido al cierre del trimestre no se reportaron eventos significativos que le afectan económicamente que no se conocían.

No Aplica

15. Partes Relacionadas

El ente público no presenta partes relacionadas.

No Aplica.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera.

La Información Financiera fue autorizada para su emisión por los CC. Lic. Daniel Efrén Brena Wilson y C. Ramiro Cruz Hernández en su carácter de Director General y Jefe Administrativo, respectivamente; y bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

NOTAS DE DESCLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos de Gestión:

Los ingresos de gestión ascienden a **\$568,762.09** cual 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 **\$568,762.09**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo.

1. Efectivo y Equivalentes.

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

N/P	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
1.1	CTA 70177231426 -FONDO REVOLVENTE 2023 BANAMEX	30,012.07	30,012.17
1.2	CTA 7017 7294606 -GASTOS DE OPERACIÓN 2023 BANAMEX	0.00	0.00
1.3	CTA 7018 1154711 - PREMIOS CASA ZAPOTECO 2023 BANAMEX (REC. FEDERAL)	0.00	0.00
1.4	CTA 4068838259 - SERVICIOS PERSONALES 2023 HSBC	5.07	10.03
	TOTAL	30,017.14	30,022.20

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- 1.1 La cuenta bancaria 70177231426 – Fondo Revolvente 2023. Se integra por \$30,000 asignados por la Secretaría de Finanzas, en calidad de préstamo, para los pagos emergentes del Centro de las Artes de San Agustín; \$12.07 intereses Bancarios del mes de septiembre.
- 1.2 La cuenta bancaria 70177294066 – Costos de Operación 2023. El saldo al corte del mes de septiembre es de \$0.00
- 1.3 La cuenta bancaria 70181154711 – Premios Casa Zapoteco 2023. El saldo al corte del mes de septiembre es de \$0.00.
- 1.4 La cuenta bancaria 4068838259 – Servicios Personales 2023. Se integra por \$2.83 corresponde a ISR retención por asimilados y salarios del mes de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, y agosto; \$2.24 intereses bancarios del mes de septiembre.

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

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

CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,619.00	3,619.00
IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	18,740.00	18,740.00
ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS	12,409.39	12,409.39
IMSS	4,380.20	4,475.96
SEGURO DE VIDA IMSS	794.00	1,588.00
IMSS CESANTÍA Y VEJEZ	1,500.31	3,928.38
PREISNA, S.A. DE C.V. SOFOMOM E.N.R.	1,641.54	1,641.54
FORTALEZA	540.74	540.74
TOTAL	43,625.18	46,942.01

El saldo está integrado por las provisiones a terceros por concepto de pago de impuestos y de Otros Deudores.

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

No Aplica.

4. Inversiones Financieras.

No Aplica.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,017,856.39	2,017,856.39
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,070,089.52	1,070,089.52
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	27,600.00	27,600.00
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	417,012.32	417,012.32
12422	APARATOS DEPORTIVOS	12,400.85	12,400.85
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS 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	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	18,375.52	18,375.52
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	5,100.00	5,100.00
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,387.84	1,387.84
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	485,147.58	485,147.58
12469	OTROS EQUIPOS	244,328.00	244,328.00
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	163,100.00	163,100.00
TOTAL		4,769,694.53	4,769,694.53

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles representan los activos del Centro de las Artes de San Agustín.

Depreciación, Deterioro y Amortización.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
12631	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-1,725,893.89	-1,725,893.89
12632	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	-474,294.67	-474,294.67

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
12633	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-21,736.00	-21,736.00
12635	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-4,868.82	-4,868.82
12636	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-385,822.39	-385,822.39
	TOTAL	2,612,615.77	2,612,615.77

Es preciso mencionar que la depreciación acumulada de bienes muebles del Centro de las Artes de San Agustín de acuerdo a la normatividad y criterios de la Secretaría de Finanzas se presenta cada seis meses; en los meses de junio y diciembre siendo generada por el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO), de acuerdo a los lineamientos que marca el CONAC.

6. 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.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
21171	IMPUESTOS SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	18,740.00	18,740.00
21171	ISR RETENCION POR ASIMILADOS Y SALARIOS	12,412.22	12,411.84
	TOTAL	31,152.22	31,151.84

El saldo de la cuenta **21171 - RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A C.P.** corresponde a CLCS: 134, 129,145 por pago de impuestos del mes actual, que serán amortizados el próximo mes.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
21172	CUOTAS IMSS	3,233.47	3,329.23

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

21172	SEGURO DE VIDA, M.M. Y S.	794.00	1,588.00
21172	R.C.V	2,644.81	5,072.98
TOTAL		6,673.38	9,989.91

El saldo de la cuenta **21172 – RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A C.P.**

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
21179	PROVISIONES NOMINA	3,679.00	3,679.00
21179	PRENSA, SA DE CV SOFOM E.N.R	1,641.54	1,641.54
21179	FINANCIERA FORTALEZA, SA DE CV	540.74	540.74
TOTAL		5,861.28	5,861.28

El saldo de la cuenta **21179 – OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP** corresponde a pago de préstamos a personal de mandos medios y superiores del mes actual, que serán amortizados el próximo mes.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
21191	FONDO ROTATORIOS POR PAGAR A CP	30,000.00	30,000.00
TOTAL		30,000.00	30,000.00

El saldo de la cuenta **21191 – FONDO ROTATORIOS POR PAGAR A CP** corresponde al préstamo que otorgo Secretaría de Finanzas para los pagos emergentes del Centro de la Artes de San Agustín. El reintegro se realizará al fin del Ejercicio Fiscal actual.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
21199	CTA 4068838259 – SERVICIOS PERSONALES 2023 (RECURSO ESTATAL)	2.24	7.58
21199	CTA 70177231426 – FONDO REVOLVENTE 2023	12.07	12.17
TOTAL		14.31	19.75

El saldo de la cuenta **21199 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP** representa los productos financieros del presente ejercicio fiscal, tanto de Recurso Estatal y Federal.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Con respecto a los productos financieros de carácter estatal son reintegrados a la Secretaría de Finanzas, los primeros días posteriores del mes que termina.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN 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 septiembre de 2023 asciende a \$2, 295,211.99

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes.

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:

CONCEPTO	SEP 2023	AGO 2023
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERÍA	30,017.14	30,022.20
TOTAL	30,017.14	30,022.20

La cuenta de Bancos representa el monto del efectivo disponible en instituciones bancarias del Centro de las Artes de San Agustín, en el presente ejercicio.

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 30 de septiembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$568,762.09
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	\$568,762.09

Los Ingresos Presupuestales y Contables corresponden a las Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público y de los proyectos productivos, de los recursos calendarizados y ministrados por la Secretaría de Finanzas al Centro de las Artes de San Agustín, de acuerdo al presupuesto aprobado.



504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 30 de septiembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$68,762.09
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Cbra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Cbra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Cambios de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	\$68,762.09

504 - CENTRO DE LAS ARTES DE SAN AGUSTÍN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023


NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

NO. DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023	
		DEBE	HABER
82100	Presupuesto de Egresos Aprobado		6,665,199
82200	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,789,995	
82300	Presupuesto Modificado		-995
82400	Presupuesto de Egresos Comprometido	5,461	
82500	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
82600	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	
82700	Presupuesto de Egresos Pagado	4,868,748	
	TOTAL	6,664,204	6,664,204

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 04 de octubre de 2023.


Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.



C. Marián Leyva Nava
Encargada de
Contabilidad




C. Ramiro Cruz Hernández
Jefe de Departamento
Administrativo



C. Daniel Efrén Brena
Wilson
Director General