

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio.

911.58

301,109.00

Autorizo:



SAUL SAUCEDA COVARRUBIAS
DIRECTOR DEL CCRC



**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
CENTRO CULTURAL DE REAL DE CATORCE**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 911.58	\$ 301,143.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma \$	911.58 \$	301,143.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER	\$ 911.58
	\$.00

ELABORÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO ESTADO DENOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 22/01/2020 Hora de Impresión 0

	Suma \$	\$.00
		911.58

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma \$	\$.00

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma \$	\$.00

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 256,608.50	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 53,718.31	\$ 77,150.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma \$	310,326.81	\$ 77,150.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

ELABORÓ:



Concepto	2019	%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 53,718.31	100%
		0%
		0%
		0%
Suma \$	53,718.31 \$	0%
		1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Inversiones Financieras

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

ELABORÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO ESTADO DENOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 22/01/2020 Hora de Impresión

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS		
OTROS BIENES INMUEBLES		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$	\$.00	\$.00
Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones	-	\$

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 10,296.00	\$ 10,296.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ VALIOSOS	\$.00	\$.00
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES \$	10,296.00	\$
	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	\$.00	\$ 5,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 5,000.00	\$
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$.00	\$ 5,000.00
Suma \$	-	\$
Activo Diferido	15,296.00	\$
	\$	\$ 15,296.00

ELABORÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO ESTADO DENOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 22/01/2020 Hora de impresión 0

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones de operaciones por servicios obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE		
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 58,865.73	\$ 319,306.00
Suma de Pasivo \$	58,865.73 \$	319,306.00

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

ELABORÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO ESTADO DENOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 22/01/2020 Hora de Impresión: 0

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 2,892.40
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	\$ 61,758.26
58,865.86	

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	
Suma de Pasivos a Largo Plazo \$	\$.00
	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

ELABORÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO ESTADO DENOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 22/01/2020 Hora de Impresión

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
Subtotal Aportaciones \$	\$.00
	\$.00
	-
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría \$	\$.00
	\$.00
	-
Subtotal Venta de Publicaciones \$	\$.00
	-
Subtotal Otros \$	\$.00
	-
Subtotal Productos Financieros \$	\$.00
Suma \$	-
	-

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 549,618.22
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 489,930.75
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$	1,039,548.97

ELABORÓ:



A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 147,873.60	14%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 31,500.00	3%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
 En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría

de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 911.58	\$ 301,143.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	911.58 \$	301,143.00

ELABORÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO ESTADO DENOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 22/01/2020 Hora de impresión




**SAUL SAUCEDA COVARRUBIAS
DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO CULTURAL DE REAL DE CATORCE**

ELABORÓ:

CENTRO CULTURAL DE REAL DE CATORCE
Estado Analítico del Activo
DEL 01 al 30 de Noviembre del 2019.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del periodo 3	SaldoFinal (SF) 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 303,722.03	\$ 32,800.00	\$ 25,283.64	\$ 311,238.39	\$ 7,516.36
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	26,195.22	-	25,283.64	911.58	25,283.64
Derechos a recibir Bienes o Servicios	277,526.81	32,800.00	-	310,326.81	32,800.00
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 15,296.00	\$ -	\$ -	\$ 15,296.00	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	10,296.00	-	-	10,296.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumuada de Bienes	5,000.00	-	-	5,000.00	-
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

AUTORIZO:


SAUL SAUCEDO CARRUBIAS
DIRECTOR DEL CENTRO CULTURAL DE CATORCE

INFORMACIÓN FINANCIERA

CENTRO CULTURAL DE REAL DE CATORCE
Reporte Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos
Del 01 al 30 de Noviembre del 2019.

DENOMINACIÓN DE LA DEUDAS	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA		
CORTO PLAZO		
DEUDA INTERNA		
Instituciones de Credito		
Títulos y Valores		
Arrendamientos Financieros		
DEUDA EXTERNA		
Organismos Financieros Internacionales		
Deuda Bilateral		
Títulos y Valores		
Arrendamientos Financieros		
SUBTOTAL CORTO PLAZO		
LARGO PLAZO:		
DEUDA INTERNA		
Instituciones de Credito		
Títulos y Valores		
Arrendamientos Financieros		
DEUDA EXTERNA		
Organismos Financieros Internacionales		
Deuda Bilateral		
Títulos y Valores		
Arrendamientos Financieros		
SUBTOTAL LARGO PLAZO		
OTROS PASIVOS	61,148.31	58,865.73
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS	\$ 61,148.31	\$ 58,865.73


SAUL SAUCEDA COVARRUBIAS
DIRECTOR DEL CENTRO CULTURAL DE REAL DE CATORCE