

AL 31 DE JULIO 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



POTOSÍ
PARA LOS POTOSÍES

CULTURA



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 43 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los estos publica deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran así como presentar los conceptos de revelación suficiente e importante relativo con la entidad, que la información sea de mayor calidad para los usuarios.

A continuación se presentan las más importantes de las notas que acompañan a los estados, a saber:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

- f. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los recursos de las operaciones financieras de inversión de tipo y monto, su ubicación en corto y largo plazo separando aquellos que su vencimiento sea menor a 2 meses.

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

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 0.00	\$.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 48,823.04	\$ 55,367.34
Suma	\$ 48,823.04	\$ 55,367.34

Bancos/Dependencias y Otros

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

Banco	Importe
BANORTE CTA. 0675089180	\$ 48,823.04
Suma	\$ 48,823.04

AL 31 DE JULIO 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
	\$ 00
	\$ 00
Suma \$	-

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	\$ 00
	\$ 00
Suma \$	-

• **Derechos a recibir Electro y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 32,704.81	\$ 626.29
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 10,111.00	\$ 13,694.79
Suma \$	\$ 42,815.81	\$ 14,321.08

AL 31 DE JULIO 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



POTOSÍ
GOBIERNO LOCAL DEL POTOSÍ

CULTURA
SECRETARÍA DE CULTURA



Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar.

Ingreso por Recuperar 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,

2. 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 impuestos que se acumulan dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 360 y mayor a 360. 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 aquellos 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 conteo y método de valoración 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.
5. De la cuenta *Activos* se informará acerca del método de valoración, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta *Inversiones financieras*, que consisten en participaciones, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que permitan poder tener alguna incidencia en los mismos.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **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 encuentran los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles e identos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

AL 31 DE JULIO 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS

CULTURA
DEPARTAMENTO



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

De íntegras de la siguiente manera, cabe señalar que por indicaciones de la Secretaría de Finanzas nos encontramos en una revisión física del inventario para su actualización:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,549,441.50	\$ 2,584,046.26
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 7,106.00	\$ 7,169.00
MOTOCICLETA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 16,396.00	\$ 11,950.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,572,943.50	\$ 2,710,235.26
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 2,572,943.50	\$ 2,710,235.26

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	\$.00	\$.00

• Estimaciones y Deterioros

16. Se informará los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de provisiones, deterioro de activos intangibles y cambio de valor que aplica.

• Otros Activos

17. De los cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los mismos serán detallados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

AL 31 DE JULIO 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Pasivo

1. Se detallará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días 60, 60, 90, menor o igual a 90 y mayor a 90. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los pasivos reconocidos en Foros de Deberes de Terceros de Acreditación y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos pasivos y sus características cualitativas significativas que los afecten o pudieran afectarlos fuertemente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que los impacten o pudieran impactarlos fuertemente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos se incluyen pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,019.22	\$ 2,358.51
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 00	\$ 00
Suma de Pasivo	\$ 3,019.22	\$ 2,358.51

• **Pasivo Circulante**

Detallas entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,019.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,019.22

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está conformado principalmente por Retenciones de ISR por el pago de Honorarios Profesionales, mismo que se pagará en el mes de Julio.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

AL 31 DE JULIO 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



POTOSÍ
PARA LOS MASCARINOS

CULTURA
MUSEO NACIONAL DE LA MÁSCARA



A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 21.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
Servicios Personales	\$ 100	0%
Materiales y Suministros	\$ 61,722.11	21%
Servicios Generales	\$ 235,561.04	79%
Otros Gastos	\$ 2,570.00	1%



LIC. EMILIO EDUARDO BRIONES VALDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL MUSEO NACIONAL DE LA MÁSCARA