



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTAS DE DESGLOCE

Notas al Estado Financiero

NOTA 1. Activo Circulante:

La integración de este rubro se representa de la siguiente forma:

(Pesos)

	2015	2016
EFFECTIVO	\$ 0.00	\$ 48,666
BANCOS / TESORERIA	4'684,887	7'618,189
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4'279,012	417
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	357,000	225,400
ALMACEN	175	175
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	5,000	5,000
SUMA	\$9'326,074	\$7'897,847

El Efectivo se integra del Fondo de Caja Chica asignados a la Dirección Administrativa y a la Dirección de Divulgación para cubrir gastos mínimos.

Por lo que se refiere a Bancos / Tesorería, son recursos de inmediata disposición derivado de los compromisos de pago que vencen a los posteriores días después del cierre correspondiente al periodo declarado y que se tienen comprometidos en los compromisos presupuestales y financieros que quedaron en proceso derivado de su periodo de conclusión.

La partida de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integra por el monto del subsidio al empleo de los trabajadores que se aplicará en el pago provisional de ISR del mes de Diciembre 2016

Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, están compuestos por saldos de proveedores a los que se les pago duplicado unas facturas, mismas que reembolsarán en los primeros días del ejercicio 2017, así como el ajuste del pago de impuestos a la Secretaría de Hacienda que se reclasificará una vez confirmados la información vertida en los pagos provisionales.

Lo que refiere de Otros Activos Circulantes, corresponde al depósito en garantía que se tiene del Inmueble de la Casa del Artista.

NOTA 2. Activo no Circulante:

Los bienes muebles e inmuebles se encuentran desglosados de la siguiente forma:

(Pesos)

	2015	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,036,092	\$ 1,145,900
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	978,133	978,133
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	61,587	86,755
ACTIVOS INTANGIBLES (SOFTWARE)	73,838	73,838
SUMA	\$ 2,149,950	\$ 2,284,626

La partida de Activo No Circulante, corresponde a todos los bienes muebles que se adquieren y se registran al valor de adquisición y/o Costo Histórico, no se han aplicado depreciaciones hasta tener totalmente conciliado el inventario físico con el contable.

NOTA 3. Pasivo Circulante:

1. Las **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** se integran de la siguiente manera:

(Pesos)

	2015	2016
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 987,232	\$ 900,809
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,036,150	1,474,127
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	529,048	1,196,114
OTROS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,758,413	470,745
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	18,750	86,550
SUMA	\$5,329,593	\$4,128,345

- a) Servicios Personales: queda pendiente de pago el importe correspondiente a retroactivos convenidos con el sindicato y sus trabajadores que serán pagados en el mes de enero 2017, así como a la aportación patronal del IMSS- INFONAVIT que serán liquidadas hasta antes del día 17 del mes siguiente posterior al cierre.
- b) Proveedores por pagar a Corto plazo: Corresponde al Saldo pendiente de pago de los Proveedores por contratación de Servicios y/o compra de Materiales y suministros.
- c) Retenciones por pagar a Corto Plazo: Es el importe de los Impuestos por Retenciones de ISR por Salarios, y Servicios Profesionales, a pagar hasta antes del día 17 del mes posterior.

Notas al Estado de Actividades

Nota 4. Ingresos de Gestión:

Ingresos Propios: de acuerdo a la Ley de Ingresos del Estado, los conceptos de cobro del Centro de las ...tes, son Productos y que ascienden a la cantidad de \$ 4,168,280, estos ingresos devengados y recaudados fueron superiores a los estimados en \$ 3,150,000, esto derivado de acciones que complementaron la

promoción de actividades generadoras de recursos propios, mismas que fortalecieron la estructura financiera y presupuestal del Centro de las Artes, permitiéndole así, hacer frente a gastos de inversión necesarios para el fortalecimiento de la infraestructura, integrándose de la siguiente forma:

4.1.0.0	INGRESOS DE GESTIÓN	4,168,280
4.1.5.0	Productos de Tipo Corriente	4,168,280
4.1.5.1	Productos Derivados del Uso y Aprovechamientos	4,168,280

Ingresos Estatales: Son los provenientes por Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Convenios, de acuerdo a la publicación del presupuesto de Egresos del Estado aprobado, que importan un total de \$ 36'409,659 devengado y recaudado, superando así al Presupuesto Estimado Original de \$ 25'769,796, todo esto como consecuencia de las gestiones emprendidas por la Dirección General del Centro de las Artes, en coordinación con la Secretaría de Cultura, permitiéndose así, ampliar los proyectos detonadores en el impacto cultural del Estado, que se integra de la siguiente manera:

4.2.0.0	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	36,409,659
4.2.1.0	Participaciones y Aportaciones	3,662,628
4.2.1.3	Convenios	3,662,628
4.2.2.0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios	32,747,031
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	32,747,031

Otros Ingresos: corresponden a los obtenidos por rendimientos bancarios y otros, que ascienden a la cantidad de \$ 21,990 integrándose de la siguiente manera:

4.3.0.0	Otros Ingresos	21,990
4.3.1.0	Ingresos Financieros	21,962
4.3.1.9	Otros Ingresos Financieros	21,962
4.3.4.0	Otros Ingresos	28
4.3.4.9	Otros Ingresos varios.	28

Nota 5. Gastos y Otras Pérdidas:

Gasto corriente: Son erogaciones destinadas a Gastos de Funcionamiento para la operación normal del Centro de las Artes de los capítulos 1000, 2000, 3000 y ascienden a la cantidad de \$ 39'776,612 devengados de un total de Egresos Modificado de \$ 45'729,493, quedando por ejercer la cantidad de \$ 5'952,880, mismos que se encuentran comprometidos en proyectos propios que trascienden el ejercicio fiscal, esto, por ir de la mano de la oferta académica que se vincula con el periodo escolar, integrándose de la siguiente manera:

5.1.0.0	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	39,776,612
5.1.1.0	SERVICIOS PERSONALES	25,208,258
5.1.1.1	Rem. al Personal de Carácter Permanente	8,702,465
5.1.1.2	Rem. al Personal de Carácter transitorio	11,918,430
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,471,015
5.1.1.4	Seguridad Social	1,518,080
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	225,759

5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores públicos.	1,272,300
5.1.1.8	Impuestos Nomina o de Relación Laboral	100,209
5.1.2.0	Materiales y Suministros	2,202,528
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de	534,265
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	882,418
5.1.2.3	Materias Primas y Materiales de Producción	29,877
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y	544,680
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	1243.2
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	58,561
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	12,684
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS M	138,800
5.1.3.0	Servicios Generales	12,365,826
5.1.3.1	Servicios Básicos	1,071,896
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	888,755
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y T	609,336
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comer	516,076
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	1,653,631
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publico	1,005,754
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	3,593,165
5.1.3.8	Servicios Oficiales	3,025,692
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	1,521

Gasto capital: Son erogaciones destinadas a los Proyectos de Infraestructura y Fortalecimiento del capítulo 600, que asciende a \$ 927,500, integrándose de la siguiente manera:

5.2.0.0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	927,500
5.2.2.0	Transferencias al Resto del Sector Público	927,500
5.2.2.3	Transferencias Internas	927,500

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Nota 6. Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio:

El Resultado del Ejercicio (ahorro-desahorro), sufre una baja considerable del 2015 al 2016, esto derivado a que los recursos convenidos tradicionalmente con la Federación no fueron depositados al Centro de las Artes, recursos que por los periodos que abarcaba, pasaban a ser ejercidos hasta el próximo ejercicio fiscal, situación que en este ejercicio fiscal 2016 no sucedió, por lo tanto, genera un desahorro considerable, manteniendo casi sincambios el total de la Hacienda Pública.

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

(Pesos)

	2015	2016

W.

[Firma]

HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 0	\$ 0
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	6'146,131	6'054,129
SUMA	\$ 6'146,131	\$ 6'054,129

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Nota 7. Origen y Aplicación de Recursos:

Este estado presenta el Origen de los recursos y su Aplicación en las Actividades de Gestión, de Operación, y de Financiamiento, de acuerdo a las entradas y salidas reales de las cuentas de Efectivo y Equivalentes, teniendo como resultado el flujo neto, aumento o disminución en el periodo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTAS DE MEMORIA

Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

8

Nota 8. Ingresos Presupuestales:

Está compuesto por los montos provenientes de la recaudación de productos cobrados en la caja general y por las transferencias Bancarias electrónicas efectuadas por el Gobierno del Estado de San Luis Potosí, a través de la Secretaría de Finanzas.

Cabe hacer mención que los Ingresos Presupuestales Estimados, fueron rebasados en su totalidad, esto como resultados de actividades emprendidas por las áreas responsables que componen las ofertas de servicios, así como también, las gestiones realizadas por la Dirección General con sus homólogos Federales que vinieron a repercutir en la firma de convenios que fortalecieron la oferta académica del Centro de las Artes.

Todo el ingreso reflejado como recaudado y que se encuentra depositado en las cuentas bancarias, están comprometidos para su ejercicio en el 2017, esto por ir de la mano del periodo escolar de la Secretaría de Educación y que los gastos se devengarán y pagarán en dicho ejercicio fiscal.

Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Nota 9. Presupuesto de Egresos:

Está constituido por los diferentes proyectos, donde se puede observar la fuente de Financiamiento, Programa de Gobierno, Subprograma, y los siguientes Clasificadores: por tipo de gasto, por objeto de gasto,

por Finalidad, por función y subfunción, Geográfica y Administrativa, así como las modificaciones al presupuesto que se originan por la operación del mismo. Es importante hacer mención, que derivado de los ingresos presupuestales extraordinarios convenidos, se generaron ampliaciones presupuestales en el egreso que a su vez quedan pendientes de devengar y ejercer para el presupuesto del periodo 2017.

