

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

La información presentada en los Estados Financieros está basada conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo de Armonización Contable, y a las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores practicas contables.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

La información financiera presentada en el Estado de Situación Financiera está clasificada por los rubros de Activo, Pasivo y Capital; de acuerdo a su grado de disponibilidad y exigibilidad, respectivamente; con el propósito de permitir una mayor visualización e interpretación de la información financiera.

El Activo Circulante con un importe de \$ 483,246.13, es insuficiente para liquidar el pasivo a corto plazo por \$ 1'091,795.59

El Activo no circulante por un importe de \$2'071,479.90, está integrado por los activos fijos propiedad de este museo para la realización de sus funciones, así como los exhibiciones interactivas de las salas Conocedores, Exploradores, Creativos, Curiosos y Cuarta Dimensión; repercutiendo así en la cuenta de Patrimonio con la cantidad de \$32'219,900.53, integrada por bienes muebles y exhibiciones, quedando pendiente de integrar las partidas de terreno y edificio.

1) La cuenta de **Fondo Fijo de Caja**, se integra por un importe de \$10,500.00 de los cuales:

- a) La cantidad de \$1,000.00 de cada uno para utilizarlos única y exclusivamente para monedas de cambio en las áreas de: Taquilla turno matutino, Taquilla fin de semana, así también se integran fondos fijos en el área de tienda miscelánea, tienda souvenir's, cafetería y paletería.
 - b) La cantidad de \$5,000.00 se utiliza para gastos menores de carácter administrativo en las operaciones diarias del museo, caracterizado por su reposición frecuente.
- 2) La cuenta contable de **Bancos**, por un importe de \$ 256,362.06, está integrada por dos cuentas bancarias de Banamex, Santander y una cuenta de Afirme, que son:
- a) La cuenta 7009/1912722 Banamex que se utiliza para depósitos provenientes de Ingresos Propios, se utiliza para el pago de cuotas y aportaciones al ISSSTE y cuotas y Aportaciones al SAR y FOVISSSTE.

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

- b) La cuenta 011351002419 del Banco Afirme se caracteriza por administrar los depósitos de las Transferencias que la Secretaría de Finanzas realiza para el pago de sueldos, prestaciones laborales y sociales, y ministración de recursos para materiales y suministros, no maneja chequera y solo funciona como cuenta de enlace con la de ingresos propios;
- c) La cuenta 6550568038-0 del banco Santander se utiliza para el depósito de ingresos propios, tiene chequera y se utiliza para realizar transferencias de gastos operativos.
- 3) La cuenta de **Deudores Diversos** por un importe de \$ 119,284.55, está integrada por \$79,855.00 por el banco Banamex de una operación fraudulenta de la cual ya se interpuso una demanda penal, para quien resulte responsable.
- 4) El importe de \$2,694.52, de la cuenta **Subsidio al Empleo** integra el remanente acumulado pendiente de acreditar, para el pago de impuestos ante el SAT, cuyo importe se cancela al realizar el entero provisional Septiembre de 2018.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1) Está integrado por las siguientes cuentas:

| | |
|---|--------------|
| a) <i>Mobiliario y Equipo de Oficina</i> | 63,885.29 |
| b) <i>Equipo de Cómputo</i> | 327,142.59 |
| c) <i>Mobiliario y equipo del museo</i> | 1'175,439.54 |
| d) <i>Maquinaria y equipo complementario</i> | 217,051.68 |
| e) <i>Exhibiciones</i> | 5'957,010.65 |
| f) <i>Activo Fijo de Cafetería</i> | 71,939.06 |
| g) <i>Equipos y vehículos terrestres</i> | 180,619.00 |
| h) <i>Muebles y Equipos Tercera Dimensión</i> | 1'837,654.00 |
| i) <i>Muebles y Equipos Cuarta Dimensión</i> | 2'157,992.45 |
| j) <i>Exhibiciones Interactivas Sala Conocedores</i> | 6'132,628.81 |
| k) <i>Exhibiciones Interactivas Sala Exploradores</i> | 2'973,029.54 |
| l) <i>Exhibiciones Interactivas Sala Creativos</i> | 472,713.54 |

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

II) Exhibiciones Interactivas Sala Curiosos

858,248.10

Así como el importe de las **Depreciaciones Acumuladas** por un importe total de \$20'353,874.35, método de depreciación en línea recta.

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

- 1) Los **Proveedores** por un importe de \$895,374.18, deudas pendientes de liquidar por la operatividad y funcionamiento del museo.
- 2) La Cuenta de **Acreedores Diversos** con un saldo de \$17,356.88 que representa la provisión de la beca trabajo a guías correspondiente a la Segunda Quincena de Septiembre de 2018.
- 3) La cuenta de **Anticipo de Clientes**, por importe de \$4'183.60 corresponde a grupos escolares.
- 4) La cuenta de **Impuestos por Pagar** por \$13,535.04, por concepto de Impuesto sobre Salarios cancelando este importe con la acreditación del Subsidio al empleo en el pago provisional del mes de Septiembre ante el SAT.
 - a) **Seguridad social del ISSSTE** por un importe de \$43,772.19, que comprende a cuotas y aportaciones patronales del servicio médico del ISSSTE correspondiente a la primera y segunda quincena Septiembre 2018.
 - b) **2% impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal** correspondiente al mes de Septiembre de 2018 por un importe de \$10,372.00 a la SEFINA.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Como se muestra en el Estado de Actividades, los ingresos propios acumulados por un importe de \$ 1'296,220.50 representa el **18.17%**, el **81.83%** corresponde a las Aportaciones del Gobierno del Estado acumuladas con un importe de \$ 5'837,848.00, cantidad que permite realizar los gastos comprendidos en el Capítulo 1000 Servicios Personales en un 100%.

La pérdida neta acumulada de \$ 1'884,785.44, considerando la partida contable de depreciaciones acumuladas de activos fijos y de exhibiciones interactivas de las Salas Conocedores, Exploradores, Creativos, Curiosos y Cuarta Dimensión, se debe al registro de estas partidas.

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

INGRESOS ACUMULADOS

Integrados por los conceptos de:

| | |
|---|-----------------|
| 1) <i>Ingresos Propios</i> | \$ 1'296,220.50 |
| 2) <i>Aportaciones del Gobierno del Estado</i> (Caps. 1000, 2000 y 3000) | \$ 5'837,848.00 |

GASTOS GENERALES ACUMULADOS

Integrados por los conceptos de:

| | |
|--|-----------------|
| 1) <i>Servicios Personales</i> | \$ 5'263,055.53 |
| 2) <i>Materiales y Suministros</i> | \$ 573,590.22 |
| 3) <i>Servicios Generales y Otros Gastos</i> | \$ 1'266,307.06 |

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CAPITAL CONTABLE

- 1) La integración de la cuenta **Patrimonio** conformado por un importe de \$ 322,219,900.53, se desglosa en: Bienes muebles y de cómputo, exhibiciones fijas, Exhibición de Repites, Areas de Juegos adquiridos y donados, Donativos en especie y equipo de transporte, así como Exhibiciones Interactivas de las Sala Cuarta Dimensión y Salas: Conocedores, Exploradores, Creativos y Curiosos.
- 2) **Resultado de Ejercicios Anteriores** por \$ -28,872,184.65 comprendido por pérdidas contables de los ejercicios fiscales desde 1998 al 2016, principalmente por considerar en estas cuentas el monto de las depreciaciones acumuladas de activos fijos por cada ejercicio fiscal.

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:

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 339,349.16 | 118,051.34 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | | |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 339,349.16 | 118,051.34 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

| | | |
|------------------------------------|---|------------|
| | 1 | |
| Estimación de Primas de Antigüedad | 1 | |
| Primas de Antigüedad estimadas | | |
| 858,940.00 | | 858,940.00 |

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El Museo Interactivo La Avispa, es un Establecimiento Público de Bienestar Social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por decreto del Poder Ejecutivo publicado en el Periódico Oficial del Estado de Guerrero, de fecha diez de abril del año mil novecientos noventa y ocho, número de alcance 1.

Este Museo tiene por objeto exponer y mostrar en forma constante dentro de sus Salas las características de la ciencia, tecnología del estado de Guerrero y las exhibiciones museográficas de vanguardia y de interés para la niñez y juventud.

La Avispa Museo Interactivo tiene su domicilio fiscal en el kilómetro 270 de la Carretera Nacional México-Acapulco, colonia Villa Moderna en la ciudad capital Chilpancingo del Estado de Guerrero.

MISIÓN:

Ofrecer un espacio educativo y cultural que contribuya ampliamente al desarrollo intelectual de los niños, los jóvenes y las familias guerrerenses, que facilite el conocimiento científico-tecnológico y que fomente valores de identidad cultural a través del juego interactivo.

VISIÓN:

Ser un museo interactivo en constante renovación con un equipo de trabajo sólido, de alta calidad profesional y humana, que detone una nueva cultura con vocación científica y tecnológica e incida en el desarrollo social del estado de Guerrero con especial interés en la niñez de escasos recursos.


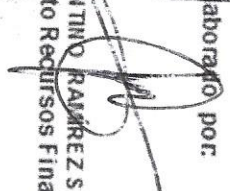
En base a las metas y objetivos propuestos para este ejercicio fiscal, y derivado de diversas causas y situaciones sociales prevalentes en el estado, este museo presenta la siguiente problemática:

- 1) La disminución en la visita de grupos escolares foráneos, principalmente del puerto de Acapulco, como principal cliente, debido al incremento del índice de inseguridad y violencia que vive nuestro estado, dando como resultado la disminución en nuestros ingresos propios.
- 2) Las manifestaciones y paros de grupos sociales afectando con ello el libre tránsito de las personas para visitar el museo.
- 3) La disminución considerable de la visita de familias de otros estados de la república, principalmente del DF Y el Edo de México, en los llamados puentes vacacionales, por la inseguridad en el estado, ya que según estudio el 13% de los visitantes eran de esos lugares.

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL


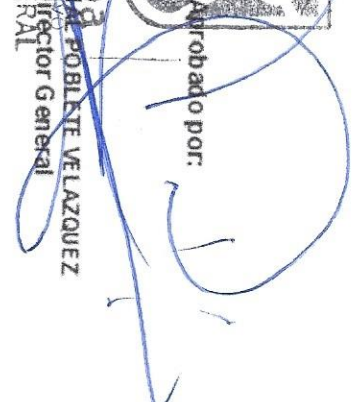
- 4) Desinterés por apoyar al museo por parte de nuestra cabeza de sector, la secretaria de desarrollo social del estado.
- 5) Cambio en la normatividad y reglas de operación del programa "escuelas de calidad", ejecutado por la secretaria de educación guerrero, disminuyendo la vista de grupos escolares.
- 6) Mantener el costo de recuperación de \$25.00 durante nueve años para la entrada al museo, cuando operativamente nos cuesta \$120.00 atender a un visitante, es por eso que en mantenimiento de exhibiciones interactivas, áreas de juegos, huerto ecológico, mariposario y jardín botánico es insuficiente para ofrecer un servicio de calidad a los visitantes.
- 7) A pesar de realizar constantemente solicitudes de apoyos a las empresas y consorcios nacionales (patrocinadores) para otorgar donativos al museo, y así realizar actividades y acciones diversas en beneficio de las familias guerrerenses de escasos recursos económicos.
- 8) A pesar de estas situaciones el museo ha permanecido operando con nuevas exhibiciones donadas por el papalote museo del niño de la ciudad de México y la renta de exhibiciones de otros museos del país, hemos salido adelante con más dedicación y esfuerzo en los objetivos y metas propuestas.
- 9) Se puso en operación diversas áreas de interés al público visitante, como lo son el jardín botánico, el huerto ecológico, el mariposario, las áreas de juegos infantiles y la sala en cuarta dimensión.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Elaborado por:

GONZALO RAMÍREZ SÁNCHEZ
Jefe del Depto Recursos Financieros
RECURSOS FINANCIEROS


Revisado por:

EFRAÍN CAMPUZANO ROMERO
Museum Director de Admón y Finanzas
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


Aprobado por:

JUAN PABLO VELAZQUEZ
Museum Director General
DIRECCION GENERAL