

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MES: JUNIO 2019

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

I) 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 \$ 559,048.72, es insuficiente para liquidar el pasivo a corto plazo por \$ 954,007,44

El Activo no circulante por un importe de \$897,932.95, 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 palettería.
- 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 \$ 168,169.23, está integrada por dos cuentas bancarias de Santander y dos cuentas de Afirme, que son:

- a) 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.

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 Secretaria 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;
- 3) La cuenta de **Deudores Diversos** por un importe de \$ 181,382.69, 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 \$ 3,177.30, 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 Junio de 2019

ACTIVO NO CIRCULANTE

- 1) Está integrado por las siguientes cuentas:

a) Mobiliario y Equipo de Oficina	63,885.29
b) Equipo de Cómputo	327,142.59
c) Mobiliario y equipo del museo	1'215,439.54
d) Maquinaria y equipo complementario	217,051.68
e) Exhibiciones	5'957,010.65
f) Activo Fijo de Cafetería	71,939.06
g) Equipos y vehículos terrestres	180,619.00
h) Muebles y Equipos Tercera Dimensión	1'837,654.00
i) Muebles y Equipos Cuarta Dimensión	2'157,992.45
j) Exhibiciones Interactivas Sala Conocedores	6'132,628.81
k) Exhibiciones Interactivas Sala Exploradores	2'973,029.54

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

I) Exhibiciones Interactivas Sala Creativos	472,713.54
II) Exhibiciones Interactivas Sala Curiosos	858,248.10

Así como el importe de las **Depreciaciones Acumuladas** por un importe total de \$ 21'567,421.30, método de depreciación en línea recta.

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

- 1) Los **Proveedores** por un importe de \$954,007.44 deudas pendientes de liquidar por la operatividad y funcionamiento del museo.
- 2) La cuenta de **Impuestos por Pagar** por \$12,983.84, por concepto de Impuesto sobre Salarios cancelando este importe con la acreditación del Subsidio al empleo en el pago provisional del mes de Junio ante el SAT.
 - a) **Seguridad social del ISSSTE** por un importe de \$103,019.86, que comprende a cuotas, préstamos y aportaciones patronales del servicio médico del ISSSTE correspondiente a la Segunda quincena de Junio 2019 y Cuotas y Aportaciones al SAR y FOVISSSTE del tercer bimestre de 2019.
 - b) **2% impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal** correspondientes a los meses de Junio de 2019 por un importe de \$11,348.00 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 \$ 651,469.00 representa el **12.91%**, y el **87.09%** corresponde a las Aportaciones del Gobierno del Estado acumuladas con un importe de \$ 4'393,257.07, cantidad que permite realizar los gastos comprendidos en el Capítulo 1000 Servicios Personales en un 100%.

La pérdida neta acumulada de \$ 434,321.33, 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.

INGRESOS ACUMULADOS

Integrados por los conceptos de:

1) <i>Ingresos Propios</i>	\$ 651,469.00
2) <i>Aportaciones del Gobierno del Estado</i>	
(Capítulos de Gastos. 1000, 2000 y 3000)	\$ 4'393,257.07

GASTOS GENERALES ACUMULADOS

Integrados por los conceptos de:

1) <i>Servicios Personales</i>	\$ 3'587,675.19
2) <i>Materiales y Suministros</i>	\$ 486,605.73
3) <i>Servicios Generales y Otros Gastos</i>	\$ 793,170.79

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CAPITAL CONTABLE

- 1) La integración de la cuenta **Patrimonio** conformado por un importe de \$ 32'219,900.53, se desglosa en: Bienes muebles y de cómputo, exhibiciones fijas, Exhibición de- Reptiles, Áreas 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 \$ -31'434,654.27 comprendido por pérdidas contables de los ejercicios fiscales desde 1998 al 2018, 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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	168,169.23	247,517.34
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	168,169.23	247,517.34

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

<u>1</u>		
Estimación de Primas de Antigüedad	858,940.00	
Primas de Antigüedad estimadas		858,940.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CAPITAL CONTABLE

- 1) La integración de la cuenta **Patrimonio** conformado por un importe de \$ 32'219,900.53, se desglosa en: Bienes muebles y de cómputo, exhibiciones fijas, Exhibición de Reptiles, Áreas 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 \$ -31'434,654.27 comprendido por pérdidas contables de los ejercicios fiscales desde 1998 al 2018, 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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	168,169.23	247,517.34
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	168,169.23	247,517.34

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

<u>1</u>		
Estimación de Primas de Antigüedad	858,940.00	
Primas de Antigüedad estimadas		858,940.00

LA AVISPA MUSEO INTERACTIVO, ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

- 5) Cambio en la normatividad y reglas de operación del programa "escuelas de calidad", ejecutado por la secretaria de educación guerrero, disminuyendo la visita de grupos escolares.
- 6) Mantener el costo de recuperación de \$25.00 durante nueve años para la entrada al museo, cuando operativamente nos cuesta \$138.00 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:



L.C. CONSTANTINO RAMÍREZ SÁNCHEZ
Jefe del Depto Recursos Financieros
Museo Interactivo

JEFATURA DE
RECURSOS
FINANCIEROS

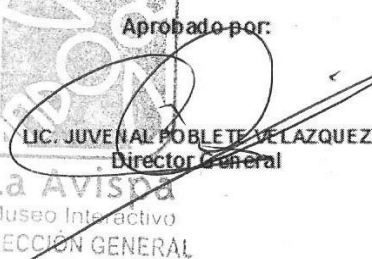
Revisado por:



LIC. CINDY LETICIA CAMPUZANO ROMERO
Directora de Admón y Finanzas
Museo Interactivo

DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Aprobado por:



LIC. JUVENAL POBLETE VELAZQUEZ
Director General

La Avispa
Museo Interactivo
DIRECCIÓN GENERAL