

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
Al 31 de diciembre de 2015

a) Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de evaluación y revelación de la información financiera; así mismo a criterios de armonización que dicta la LGCG, emitidos por el Consejo de Armonización Contable; de igual forma aplicando, cuando a si se requiere diversas disposiciones estatales.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.

c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Se han adoptado los postulados básicos publicados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En cuanto a los Bienes Muebles e Inmuebles, se han manifestado a su valor histórico original y la valuación y porcentajes de depreciación y amortización de los mismos está en proceso de determinación, a efectos de aplicarse durante el ejercicio 2014.

La administración actualmente se encuentra en el proceso de captura del software SACG establecido por el Gobierno del Estado para cumplir con la Armonización Contable, Se presentan estados y reportes en cumplimiento a los señalados por el CONAC como obligatorios

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- c) El Museo no realizó operaciones en el extranjero.
- d) Los Estados financieros no presentan registros de reservas y provisiones
- e) Sistema y método de inventario y costo de lo vendido

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Museo no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8.- Reporte Analítico del Activo

La adquisición de los activos se registra a su costo de adquisición, son registrados de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la CONAC.

La vida útil estimada es la siguiente:

Maquinaria y equipo	10.00%
Equipo de cómputo	33.30%
Mobiliario y equipo de oficina	10.00%
Equipo de transporte	25.00%

No se cuenta con inversiones financieras ni bienes construidos por la entidad, ni circunstancias de carácter significativo que la afecten.

Los activos se administran con los resguardos correspondientes y placas de uso para la administración y conservación efectiva.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
Al 31 de diciembre de 2015

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos.
El no cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos.

10.-Reporte de Recaudación

Tipo de Recursos: Recurso propio
Concepto: Ingresos por venta de bienes y servicios
Ingresos Estimados: 800,000
Ampliaciones y Reducciones: 1,109,300
Ingresos Modificados: 1,909,300
Ingresos Recaudados: 1,823,165
% de Avance de la Recaudación: 95.49%

Tipo de Recursos: Recurso Estatal
Concepto: Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
Ingresos Estimados: 10,413,360
Ampliaciones y Reducciones: 4,863,886
Ingresos Modificados: 15,277,246
Ingresos Recaudados: 15,277,246
% de Avance de la Recaudación: 100%

Tipo de Recursos: Otros ingresos
Concepto: Otros ingresos
Ingresos Estimados:
Ampliaciones y Reducciones: 14,146
Ingresos Modificados: 14,146
Ingresos Recaudados: 14,146
% de Avance de la Recaudación: 100%

Proyección de Ingresos a Mediano Plazo

Tipo de Recursos: Recurso Propio
Concepto: Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios
Ingresos Estimados: 800,000
Ingresos Modificados: 1,909,300
Ingresos Recaudado al 31/12/2015: 1,823,165
Ingresos por recibir: 86,135

Tipo de Recursos: Recurso Estatal
Concepto: Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
Ingresos Estimados: 10,413,360
Ingresos Modificados: 15,277,246
Ingresos Recaudado al 31/12/2015: 15,277,246
Ingresos por recibir: 0.00

Tipo de Recursos: Otros Ingresos
Concepto: Otros Ingresos
Ingresos Estimados:
Ingresos Modificados: 14,146
Ingresos Recaudado al 31/12/2015: 14,146
Ingresos por recibir: 0

11.- Información sobre la Deuda y Reporte analítico de deuda

El museo no tiene deudas relativas a instrumentos financieros.

12.- Calificaciones otorgadas

El Museo no ha solicitado ninguna calificación crediticia, por lo tanto este punto no aplica a la Entidad.

13.- Proceso de mejora.

a) Principales políticas de control interno

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

[Handwritten signatures and initials on the left margin]

[Large handwritten signatures at the bottom of the page]

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
Al 31 de diciembre de 2015

En lo que respecta al Control Interno, el 30 de Abril del 2014 se instaló el Comité de Desarrollo Institucional del Museo del Centro cultural Musas. Derivado del informe de resultados de la autoevaluación de Control Interno realizada en la Institución, se implementó el Programa de Trabajo de Control Interno, a través del cual se aspira a lograr la mejora continua en los tres niveles estratégico, directivo y operativo, así como también en las diferentes normas, Ambiente de control, Identificación, Evaluación y Administración de riesgos, Actividades de control, Información y comunicación, y Supervisión y mejora continua. En cuanto a las acciones de mejora en este año, se realizaron, entre otras, las siguientes: la verificación de la misión-visión, alineados con el Plan Estatal de Desarrollo; la actualización del Código de Conducta; capacitación de la administración de riesgos; revisión de los perfiles y puestos alineados a sus funciones. En la actualidad la Entidad se encuentra desarrollando el Programa de Riesgo Institucional. En función de las medidas que se han emitido a fin de ser más eficientes en la aplicación de los recursos aunado aun a las disposiciones de racionabilidad, se ha logrado cumplir con un avance significativo en las metas y con ello un avance del 100% en la meta de informes y en la meta de visitas del 99%.

14.- Información por segmentos. No/Aplica.

15.- Eventos posteriores al cierre.

A la fecha de la elaboración de la presente no se no tiene eventos posteriores relevantes.

16.- Partes relacionadas.

No/Aplica.

17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

Los estados financieros emitidos por el Museo contienen la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros.

Autorizo.

C. Rubén Guillermo Matilla Villaescusa.
Director General

Elaboro.

C.P. Adriana Urquijo Fimbres
Dirección Administrativa



Gobierno del Estado de Sonora

SEC
Secretaría de Educación y Cultura

ANEXO II

MUSEO DE ARTE DE SONORA

musas

Museo del Centro Cultural Musas
Oficio No. MU-DG-16/083
Hermosillo, Sonora a 18 de marzo de 2016

**C.P. GUSTAVO RODRIGUEZ LOZANO
SUBSECRETARIO DE PLANEACION DEL DESARROLLO**

Con el propósito de que el Ejecutivo cumpla de manera cabal y oportuna con lo dispuesto en el Artículo 79, fracción VII de nuestra Constitución Política, de entregar al H. Congreso del Estado la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal correspondiente al ejercicio fiscal del 2015 le envié los trabajos requeridos para la integración de dicho informe.

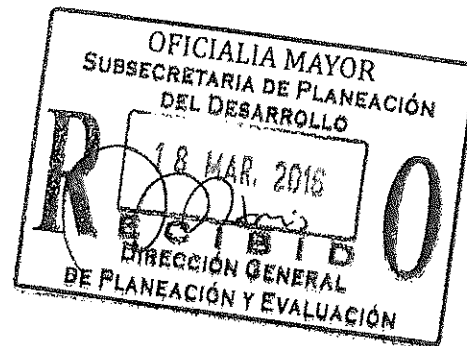
Se envía archivo electrónico anexo, así como se envía al correo electrónico organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx; enviado el 18 de marzo del 2016

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo, quedando a sus órdenes para cualquier duda y/o aclaración.

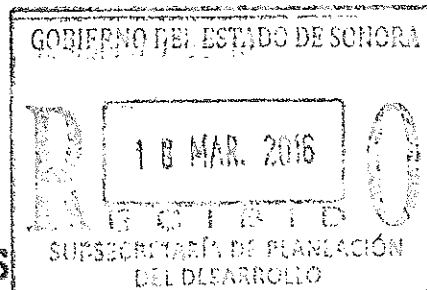
ATENTAMENTE

**RUBEN GUILLERMO MATIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL**

C.C.P. Archivo



Rubén



RV

Unidos logramos más

MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS | BLVD. VILDOSPILA Y AV. CULTURA S/N
COL. VILLA DE SERIS | C. P. 83280 | TELEFONOS: +52(662) 214-5395 / 110-06-21
HERMOSILLO, SONORA | www.musas.gob.mx

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Museo del Centro Cultural Musas
Al 31 de Diciembre de 2015**

CPCA-I-01

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	446,541.79	138,719.06	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	547,485.18	351,977.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	309,972.30	213,908.50	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	336,957.00		- Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	1,093,471.09	352,627.56	Total de Pasivos Circulantes	547,485.18	351,977.27
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	1,136,448.65	1,137,274.48	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
	25,000.00	20,000.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	853,299.81	809,954.87			
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	308,148.84	347,319.61	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	1,401,619.93	699,947.17	Total de Pasivo	547,485.18	351,977.27
Cuentas de orden contables			Hacienda Pública/Patrimonio		
Bi...jo contrato en comodato	764.00		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,057,985.72	1,057,985.72
Comodato de comodato por bienes		764.00	Aportaciones	1,039,926.72	1,039,926.72
Bienes artísticos en custodia	3,991,981.00		Donaciones de Capital	18,059.00	18,059.00
Custodia en bienes artísticos		3,991,981.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Cuentas de orden presupuestal de los ingresos			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Ley de ingresos estimada	11,213,360.00		Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	540,351.31	177,124.01
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	5,987,330.64		Resultados de Ejercicios Anteriores	710,015.82	532,891.81
Ley de ingresos devengada	17,200,690.64		Revalúos		
Ley de ingresos recaudada	17,114,555.64		Reservas		
Cuentas de orden presupuestal de los egresos			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Presupuesto de egresos aprobado	11,213,360.00			34,186.46	
Presupuesto de egresos por ejercer	208,378.64		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Presupuesto de egresos modificado	5,987,330.64		Resultado por Posición Monetaria		
Presupuesto de egresos comprometido	16,992,312.00		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Presupuesto de egresos devengado	16,992,312.00		Total Hacienda Pública/Patrimonio	854,134.75	347,969.90
Presupuesto de egresos ejercido	16,992,312.00		Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,401,619.93	699,947.17
Presupuesto de egresos pagado	16,680,257.00				

C. RUBEN G. MATEO LA VILLA ESCUSA
DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIANA URQUIJO FIMBRES
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

CUENTA PÚBLICA 2015

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	1,923,445.38	1,617,092.50
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹	14,145.57	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicio Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	1,909,299.81	1,617,092.50
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	15,277,245.40	15,848,101.34
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Ingresos y Beneficios	15,277,245.40	15,848,101.34
Ingresos Financieros	0.00	156.00
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	156.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	17,200,690.78	17,465,349.84
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	16,578,982.65	17,584,521.71
Materiales y Suministros	8,134,360.47	7,997,101.36
Servicios Generales	506,855.56	951,669.72
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,937,766.62	8,635,750.63
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	81,356.82	57,952.51
Provisiones	81,356.82	10,980.51
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		46,972.00
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	16,660,339.47	17,642,474.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	540,351.31	-177,124.38

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

C. RUBEN G. MANELLA VILLASCUSA
 DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIANA JURQUIJO FIMBRES
 ASISTENTE ADMINISTRATIVO

Handwritten signatures and initials are present throughout the page, including a large signature on the right side of the table, and several smaller ones at the bottom, some of which appear to be the names of the officials mentioned in the text blocks.

**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Museo del Centro Cultural Musas
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)**

CPCA-I-01-B

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	17,114,556	17,465,194
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	14,146	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,823,165	1,617,093
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	15,277,245	15,848,101
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	16,730,361	17,499,340
Servicios Personales	8,134,360	7,997,101
Materiales y Suministros	487,584	951,670
Servicios Generales	7,981,941	8,451,115
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	126,476	99,454
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	384,195	-34,146
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	76,373	99,289
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	71,373	94,289
Otras Aplicaciones de Inversión	5,000	5,000
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-76,373	-99,289
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Inc	307,823	-133,435
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	138,719	272,154
Efe	446,542	138,719

C. RUBEN G. MATIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIANA URQUIJO FIMBRES
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

Peble Brulez

Handwritten initials and signatures on the left side of the page.

Handwritten signatures and initials on the right side of the page.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Museo del Centro Cultural Musas
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (PESOS)

CPCA-I-02

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-34,186.00		-34,186.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,057,985.72	0.00	0.00	0.00	1,057,985.72
Aportaciones	1,039,926.72				1,039,926.72
Donaciones de Capital	18,059.00				18,059.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	266,083.00	-710,016.00	0.00	-443,933.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-177,124.00		-177,124.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		266,083.00	-532,892.00		-266,809.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,057,985.72	266,083.00	-710,016.00	0.00	614,052.72
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-976,098.00	1,250,367.31	0.00	274,269.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			540,351.31		540,351.31
Resultados de Ejercicios Anteriores		-976,098.00	710,016.00		-266,082.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,057,985.72	-710,015.00	506,165.31	0.00	854,136.03

RUBEN G. MATELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIANA URQUIJO FIMBRES
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

Adriana Urquijo Fimbres

[Handwritten signatures and initials on the right side of the page]

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Museo del Centro Cultural Musas
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA 2015

Activo	Origen	Aplicación
Activo Circulante	44,170.77	745,843.53
Efectivo y Equivalentes	0.00	740,843.53
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		307,822.73
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		96,063.80
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		336,957.00
Activo No Circulante	44,170.77	5,000.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles	825.83	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		5,000.00
Activos Diferidos	43,344.94	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	195,507.91	0.00
Pasivo Circulante	195,507.91	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	195,507.91	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	717,475.32	211,310.47
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	717,475.32	211,310.47
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	717,475.32	
Resultados de Ejercicios Anteriores		177,124.01
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		34,186.46
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

C. RUBEN G. MATIELLA VILLASECA
DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIANA URQUIJO FIMBRES
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

(Handwritten signatures and initials are present throughout the page, including a large signature on the right side of the table and several others at the bottom.)

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Museo del Centro Cultural Musas
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA 2015

A Corto Plazo


A Mediano Plazo






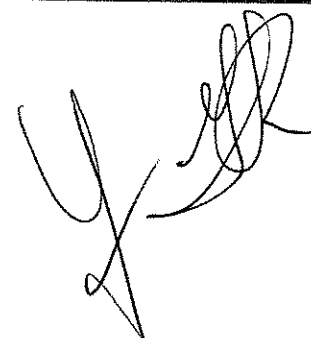
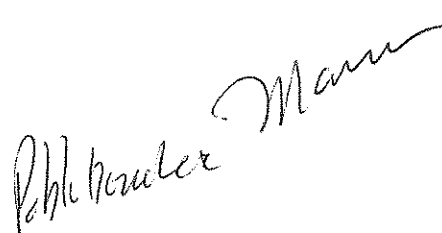
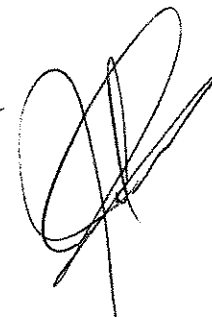
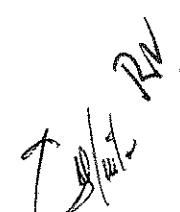
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 EL MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS NO CUENTA CON

PASIVOS CONTINGENTES QUE INFORMAR

A Largo Plazo


C. RUBÉN G. MATIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL


C.P. ADRIANA URQUIJO FIMBRES
ASISTENTE ADMINISTRATIVO

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MÚSAS
 Al 31 de diciembre de 2015

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

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES - CUENTAS DE BANCO

1.- Los saldos en cuentas bancarias y los excedentes en efectivo que se tienen en inversión al cierre del período que se informa se encuentra integrada de la siguiente manera:

INSTITUCION FINANCIERA	SALDOS EN BANCOS	TIPO DE RECURSOS
Banamex cuenta de operaciones	400,757	Estatal
Banamex ingresos propios	45,214	Propio
Banamex nomina	571	Estatal
Total	446,542	

2.- La cuenta bancaria de ingresos propios se compone de los ingresos de taquilla por entradas al Museo y aportaciones para coadyuvar al funcionamiento del museo.

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO, EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS

3.- A continuación se enlistan los derechos a recibir en efectivo y equivalentes en bienes y servicios agrupados por rubro y antigüedad de saldos:

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO	IMPORTE	SALDO
Gastos por comprobar		171
Hector Daniel Miranda Soto	140	
María Monserrat Soto Félix	31	
Subsidios por Recibir		223,666
<u>Dirección General de Recursos Humanos</u>	223,666	
Ingresos Propios por Aplicar		86,135
<u>Ingreso por aportación placas</u>	84,395	
Ingresos por taquilla	1,740	
Total		309,972

ESTO CORRESPONDE A CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES AL 2015

Nombre	90 días	180 días	Menor/Igual 365 días	Mayor a 365 días
Hector Daniel Miranda Soto	140			
María Monserrat Soto Félix	31			
Subsidio por recibir				223,666
Ingreso por aportación placas	84,395			
Ingresos por taquilla	1,740			

4.- El subsidio por recibir por parte del Gobierno del Estado de Sonora corresponde al descuento vía nómina por parte de la Dirección General de Recursos Humanos por ajuste del Seguro de Vida por \$ 222,504, mismo que se reconoce e pasivo para cancelar una vez que se reciba la instrucción por parte de la Secretaría de Hacienda sobre los pagos; subsidio para pago de cuotas y aportaciones del ISPT de la última quincena del mes de diciembre de 2013 por \$ 1,162.27.

[Handwritten signatures and initials are present throughout the page, including a large signature on the right side and initials 'TQB' near the bottom table.]

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
Al 31 de diciembre de 2015**

5.- La cuenta de deudores diversos se utiliza durante el ejercicio de conformidad a los lineamientos internos y \$84,395 por concepto de ingresos propios reconocidos correspondientes a las aportaciones de placas vehiculares de septiembre pendientes de recaudar.

6.- En el rubro de otros activos circulantes se reconoció un depósito en garantía con la Comisión Federal de Electricidad por \$336,957 derivado de gestiones para realizar el cambio de nombre al Museo del Centro Cultural Musas ya que anteriormente estaba a nombre del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

7.- Los activos no circulantes del Museo se registran a su costo de adquisición, por tal motivo el saldo que se presenta en el rubro de bienes muebles e intangibles reflejan el costo histórico de dichos activos; el saldo al 31 de diciembre de 2015 se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	IMPORTE	% DEP'N	DEP'N EJERCICIO	DEP'N ACUMULADA
Equipo de Transporte	216,286	25%		
Mobiliario y Equipo de Oficina	289,952	10%		
Equipo de Computo	238,203	33.30%		
Maquinaria y Equipo	290,208	10%		
Equipos y Aparatos de Comunicación	5,719	10%		
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	96,080	10%		
Total	1,136,449	0.00	73,863	835,737

BIENES INTANGIBLES	IMPORTE	% DEP'N	DEP'N EJERCICIO	DEP'N ACUMULADA
SOFTWARE SACS 6	25,000	33.30%	7,494	17,562

8.- EL Mobiliario y demás Activos están dados de alta de conformidad a la normatividad aplicable, la integración contable corresponde a los bienes que fueron recibidos; por otra parte se integra obra en comodato reconocida en cuentas de orden contable, por \$ 3,991,981.00, el edificio registrado con valor de \$1.00, así como 783 bienes muebles en comodato con valor de \$1.00 El activo se encuentra resguardado de conformidad a las nuevas disposiciones de armonización contable contando con el catalogo de bienes.

9.- La depreciación de bienes muebles se determinó durante la integración del inventario en el Sistema Armonizado Contable SACG, información a incorporarse en el ejercicio 2014, de modo que se pueda afectar a resultados, el efecto económico que representa en el deterioro de dichos bienes.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - ESTO ES EL PASIVO.

10.- Respecto de las obligaciones a cargo del Museo, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, agrupadas y por antigüedad del saldo, tal y como se muestra a continuación:

Nombre	90 días	180 días	Menor/Igual 365 días	Mayor a 365 días
Ajuste por Seguro de Vida				222,504
Impuestos por Pagar	6,064			
Sanciones a empleados	1,299			
Copiadoras y Servicios de Sonora S.A. De C.V.	7,695			
United Parcel Service de Mexico S.A. de C.V.	14,141			
Informatica y Variables Empresa Integradora	14,929			
Rodolfo Gpe Valdez Aguilar	9,744			
Museo de Arte Popular de Mexico	30,000			
Maria Monserrat Soto Felix	24			
Servicios Gastronómicos Cocospera	2,703			
Jose Angel Islas Contreras	14,831			
Agua Polar S.A. de C.V.	960			
Comision Federal de Electricidad	31,318			
Alina Granados Martinez	23,200			
Grupo Enfi Seguridad Privada	27,109			
Grupo Transportista Rodriguez	56,840			

*CORRESPONDE
A LOS IMPUESTOS
PROVISIONALES POR PAGAR
AL CIERRE DEL EJERCICIO.*

*Alvarez
Ru*

Handwritten initials and marks on the left margin.

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
 Al 31 de diciembre de 2015

Hoteles Colonial, S.A. de C.V.	29,818	
Compañía Hotelera Lucerna	9,515	
Jose Luis Quintero	1,000	
Mariscos Los Arcos	2,132	
Daniel Marquez ϕ	37,120	
Gobierno del Estado de Sonora	4,538	
Total	<u>324,980</u>	222,504

11.- Los importes de ajuste de seguro de vida corresponden al importe retenido por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Hacienda, el cual será pagado por la misma Dirección.

12.- La entidad no cuenta con pasivos contingentes que informar a la fecha.

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Transferencias y Subsidios	15,277,245	88.82 %
Ingreso por la Venta de bienes y servicios	1,909,300	11.10 %
Otros Ingresos	14,146	0.08 %
Suma de Ingresos	17,200,692	100.00 %

Los subsidios fueron recibidos de parte del Estado y lo correspondiente a Ingreso por la Venta de bienes y servicios se refiere a integración de recurso propio por las entradas a taquilla, talleres educativos y aportaciones voluntarias para coadyuvar al funcionamiento del museo, el correspondiente a otro ingreso se refiere a depósito bancario por pago de devolución de viáticos de ejercicios anteriores por observaciones de ISAF.

2. Los gastos se integran de la siguiente manera:

Servicios Personales	8,134,360	48.82%
Materiales y Suministros	506,855	3.04%
Servicios Generales	7,937,767	47.64%
Otros gastos y partidas extraordinarias	81,357	0.50%
Suma de Gastos	16,660,339	100.00%

El capítulo de Servicios Personales es el concepto de gastos al que le designa el ejercido por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Hacienda

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

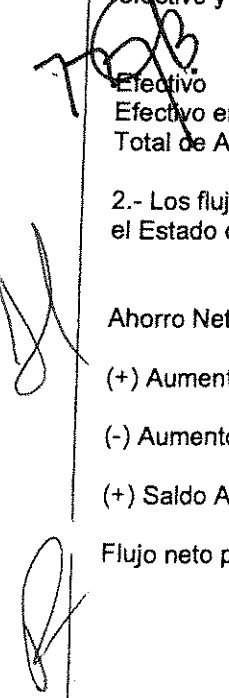
	2015	2014
Efectivo		
Efectivo en Bancos – Dependencias	446,542	138,719
Total de Activo Circulante	446,542	138,719

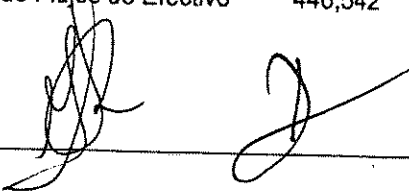
2.- Los flujos netos por actividades de operación del estado de flujos de efectivo y el Ahorro Neto del Ejercicio según el Estado de Actividades difieren solo por dos partidas en conciliación, siendo la siguiente:

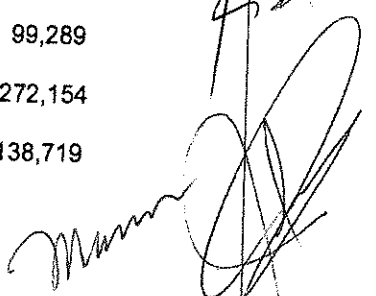
	2015	2014
Ahorro Neto del Ejercicio según Estado de Flujo de Efectivo	384,195	- 34,146
(+) Aumento de Pasivos generados por el Capítulo 1000		
(-) Aumento de Activos por Adquisiciones del Ejercicio	-76,373	- 99,289
(+) Saldo Activo Circulante al Inicio del Ejercicio	138,719	272,154
Flujo neto por Actividades de Operación según Estado de Flujos de Efectivo	446,542	138,719











Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
 Al 31 de diciembre de 2015

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

12.-La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido se integra al 31 de diciembre de 2015 de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Importe
Aportaciones	1,039,927
Donaciones de Capital	18,059
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,057,986
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	540,351
Resultados de Ejercicios Anteriores	(710,016)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(34,186)

13.- El patrimonio donado se deriva contrato de donación efectuado por el ISC.

- Equipo de celular fijo, salidas llamadas de celular a celular.
- Carritos dolly, movimiento y manejo de carga.
- Horno LG área cocina

Mismos que entran como activo al Museo, formando así, parte del patrimonio

Las Variaciones en el patrimonio se integran por el resultado del Ejercicio anterior y resultado actual a octubre por \$732,088; originando un efecto patrimonial del periodo por \$854,135.

NOTAS DE MEMORIA

1.-CUENTAS PRESUPUESTARIAS

1.- Las cuentas de orden presupuestarias se integran como sigue:

CUENTAS DE INGRESOS	IMPORTE
Ingresos Estimados	\$ 11,213,360
Ingresos Modificados	\$ 5,987,331
Ingresos Devengados	\$ 17,200,691
Ingresos Recaudados	\$ 17,114,556

CUENTAS DE EGRESOS

Gastos Aprobados	\$ 11,213,360
Gastos por ejercer	\$ 208,379
Gastos Modificados	\$ 5,987,331
Gastos Comprometidos	\$ 16,992,312
Gastos Devengados	\$ 16,992,312
Gastos Ejercidos	\$ 16,992,312
Gastos Pagados	\$ 16,680,257

2.- Al 31 de diciembre de 2015, el museo del centro cultural musas refleja en movimientos de valores que no afectan o modifican el balance; derivado de convenio en comodato entregado por Bienes y Concesiones a musas en relación a los Bienes Muebles y edificio le señalo los registros informativos siguientes:

70-10-0000-000-000000-00 BIENES EN COMODATO	3,991,981	
70-20-0000-000-000000-00 BIENES EN COMO DATO PREMIOS		3,991,981
70-30-0000-000-000000-00 BIENES MUEBLES, INMUEBLES	763	
70-40-0000-000-000000-00 EDIFICIOS EN COMODATO	1	
80-30-0000-000-000000-00 BIENES MUEBLES, INMUEBLES		763
80-40-0000-000-000000-00 EDIFICIOS EN COMODATO		1

Mismos que se reconocen en parte baja del estado de situación financiera, después del total Activo.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

1.- Los Estados Financieros del Museo del Centro Cultural Musas, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder

[Handwritten initials and marks on the left margin]

[Handwritten mark in the middle of the page]

[Large handwritten signature and notes on the right margin]

[Handwritten mark at the bottom left]

[Handwritten signature at the bottom center]

[Handwritten signature at the bottom right]

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
Al 31 de diciembre de 2015

Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos. De esta manera se informa y explica la respuesta del Museo a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión. Los Estados Financieros del Museo del Centro Cultural Musas son elaborados por la Coordinación de Administración formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, a criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

Panorama Económico y Financiero

2.- En lo que se refiere al entorno en el cual ha operado el Museo del Centro Cultural, hay la expectativa de mejores condiciones económicas para la realización de exposiciones de alto calibre, lo que repercute en las actividades de la Institución; a pesar de los tiempos difíciles, el Museo durante esta etapa fue favorecido, con la captación de recursos propios y subsidios extraordinario, por parte de las instancias gubernamentales; en lo que concierne a estos recursos de origen Estatal cabe mencionar que no han sido recibidos con oportunidad. Lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos, aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad. Sin embargo, la Institución ha crecido en cuanto a la imagen de la prestación de sus servicios ya que parte del presupuesto se invirtió en el mantenimiento mejorando no solamente la imagen sino que se resolvieron problemas de infraestructura añejos.

3.- Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El Museo del Centro Cultural Musas es un organismo descentralizado de la administración pública estatal sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con el objeto de promover y ejecutar programas estratégicos que permitan la práctica y apreciación de las artes y la cultura en sus diferentes manifestaciones. El Gobierno del Estado de Sonora, suscribió el 31 de agosto de 2009 el Boletín Oficial número 18 sección III donde se crea un organismo descentralizado, dotado de autonomía orgánica y administrativa.

b) Principales cambios en su estructura

No se han presentado cambios en su estructura

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El organismo descentralizado Museo del Centro Cultural Musas, "El Museo", tiene por objeto:
Promover y ejecutar programas y proyectos estratégicos que permitan la práctica y apreciación de las artes y la cultura en sus diferentes manifestaciones; Albergar exposiciones, conferencias, seminarios, conciertos, talleres y otras actividades propias del mismo;
Proporcionar mantenimiento a las piezas y objetos de su patrimonio o bajo su custodia; y Colaborar con los sectores público, social y privado en la consolidación del desarrollo cultural de la comunidad.

b) Principales Actividades

Para el cumplimiento de su objeto "El Museo" tendrá facultades y obligaciones: Administrar y aplicar los recursos que se le asignen, en beneficio de su objeto; Integrar y conservar su acervo; Garantizar que cuente con espacios adecuados para albergar exposiciones, conferencias, seminarios, conciertos, talleres y otras actividades propias del mismo; Elaborar los estudios, análisis e investigaciones que sean necesarios para el operación de los programas y proyectos estratégicos a su cargo; Fomentar el intercambio artístico y cultural con instituciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras, incentivando su participación económica en los programas y de "El Museo"; Promover actividades artísticas, culturales, educativas y sociales que ayuden a la obtención de recursos para su buen funcionamiento y el apoyo a los programas y proyectos estratégicos a su cargo; Gestionar ante los sectores público, social y privado, la aportación de recursos para el cumplimiento de su objeto; Celebrar convenios de coordinación, colaboración y concertación con representantes de los sectores público, social y privado para el logro de su objeto; Expedir las disposiciones necesarias relativas a la operación, acceso y uso de las instalaciones y los servicios que preste "El Museo"; y Los demás actos y operaciones jurídicos que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto, así como los que le confieran las disposiciones legales aplicables.