

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Museo del Centro Cultural Musas
Al 30 de junio de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

TIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	17,037	138,719	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	399,057	351,978
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	473,299	213,909	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos 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			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	490,336	352,628	Total de Pasivos Circulantes	399,057	351,978
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		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	1,136,449	1,137,274	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	25,000	20,000	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 810,574	- 809,955			
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
de Activos No Circulantes	350,875	347,319	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	841,210	699,947	Total de Pasivo	399,057	351,978
Bienes en comodato C.D.O.D	3,991,981		Hacienda Pública/Patrimonio		
Bienes en comodato C.D.O.A		3,991,981	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,057,986	1,057,986
Bienes muebles, inmuebles e intangibles C.D.O.D	723		Aportaciones	1,039,927	1,039,927
Bienes muebles, inmuebles e intangibles C.D.O.A		723	Donaciones de Capital	18,059	18,059
Edificios en comodato C.D.O.D	1		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Edificios en comodato C.D.O.A		1	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	- 615,833	- 710,016
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	128,370	177,124
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 710,016	- 532,892
			1 Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 34,186	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	442,153	347,970
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	841,210	699,948



C. RUBEN G. MARIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

CENTRO CULTURAL
musas
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
R.F.C. MCC090831K70
Bv. Agustín de Vildosola S/N
Vista de Sens Huamantla, Sonora C.P. 83280



C.P. MA. MONSERRAT COTO FELIX
ADMINISTRADOR

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Museo del Centro Cultural Musas
Del 01 de Enero al 30 de junio de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	536,576.50	1,138,706.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,522,968.22	6,888,811.00
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
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	14,795.57	26.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	8,074,340.29	8,027,543.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	7,907,339.88	8,155,239.00
Materiales y Suministros	3,692,968.22	3,518,321.00
Servicios Generales	196,989.67	638,928.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,017,381.99	3,997,990.00
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 y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
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	38,630.86	46,972.00
Provisiones	38,630.86	
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		46,972.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	7,945,970.74	8,202,211.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	128,369.55 -	174,668.00

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


C. RUBEN G. MATIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

CENTRO CULTURAL
musas
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
R.F.C. MCC090831K70
Bvd. Agustín de Vildosola S/N
Villa de Sens Hermosillo, Sonora C.P. 83280


C.P. MA. MONSERRAT SOTO FELIX
ADMINISTRADOR

✓

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Museo del Centro Cultural Musas
Del 01 de enero al 30 de junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 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	-	34,186
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,057,986				1,057,986
Aportaciones	1,039,927				1,039,927
Donaciones de Capital	18,059				18,059
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		532,892	710,016	-	177,124
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			177,124	-	177,124
Resultados de Ejercicios Anteriores		532,892	532,892	-	-
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,057,986	532,892	710,016	-	177,124
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		- 1,242,908	838,385	-	404,523
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			128,369	-	128,369
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 1,242,908	710,016	-	532,892
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	1,057,986	- 710,016	94,183	-	442,153


C. RUBEN G. MATIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Museo del Centro Cultural Musas
al 30 de junio de 2015

ETCA-I-01-B

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	8,074,340.29	8,027,543.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	536,576.50	1,138,706.00
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	7,522,968.22	6,888,811.00
Otros Orígenes de Operación	14,795.57	26.00
Aplicación	7,907,339.88	8,155,239.00
Servicios Personales	3,692,968.22	3,518,321.00
Materiales y Suministros	196,989.67	638,928.00
Servicios Generales	4,017,381.99	3,997,990.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Avudas 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		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	167,000.41 -	127,696.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	- 76,372.51	27,850.00
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles. Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 76,372.51 -	27,850.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	- 259,390.53 -	750,585.86
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	- 259,390.53 -	750,585.86
Aplicación		
Servicios de la Deuda	- 47,080.08 -	646,831.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	- 47,080.08 -	646,831.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 212,310.45 -	103,754.86
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 121,682.55 -	259,300.86
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	138,719.23	272,154.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	17,036.68	12,853.14

C. RUBEN G. MANUELA VILVAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

CENTRO CULTURAL
musas
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
R.F.C. MCC090831K70
Bvd. Agustín de Vildosola S/N
Villa de Santa Hermosillo, Sonora C.P. 83286

C.P. MA. MONSERRAT SOTO FELIX
ADMINISTRADOR

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Museo del Centro Cultural Musas
al 30 de junio de 2015
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Activo	<u>Origen</u> <u>(2014 - 2015)</u>	<u>Aplicación</u>
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-	+
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	121,683	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		259,390
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	826	
Activos Intangibles		5,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	619	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo		
Pasivo Circulante	<u>(2014 - 2015)</u>	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	+	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	47,079.08	
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		
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 PUBLICA/PATRIMONIO	<u>(2014 - 2015)</u>	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	-
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	305,493.55	
Resultados de Ejercicios Anteriores		177,124
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		34,186
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


C. RUBEN G. MARDELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

CENTRO CULTURAL
MUSAS
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
R.F.C. MCC090831K70
Blvd. Agustín de Iturbide S. 1.
4. Le de Suris Huasteca - Xicoma, Tlaxcala


C.P. MAL MONSERRATH SOTO-FELIX
ADMINISTRADOR

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Museo del Centro Cultural Musas
al 30 de junio de 2015
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: SEGUNDO DEL 2015

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

AL 30 DE JUNIO DEL 2015 EL MUSEO DEL CENTRO CULTURAL

MUSAS NO CUENTA CON PASIVOS CONTINGENTES QUE

INFORMAR.

A Largo Plazo


C. RUBEN G. MARIELLA VILLAESCUSA
DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. MONSERRAT SOTO FELIX
ADMINISTRADOR

CENTRO CULTURAL
musas
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSEO
R.F.C. MCC090831K70
CARR. AGUILAR DE VILMORA S/N
Villa de Sers Harnosillo, Sonora C.P. 85200

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Museo del Centro Cultural Musas**

Al 30 de junio de 2015
(PESOS)

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

NOTAS DE DESGLOSE

1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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	7,603	Estatal
Banamex ingresos propios	8,148	Estatal
Banamex nomina	1,285	Estatal
Total	17,036	

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 agrupadas por rubro y antigüedad de saldos:

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO	IMPORTE	SALDO
Gastos por Comprobar		6,547.00
Agustín Becerra Leyva	6,547.00	
Subsidios por Recibir	197,370.53	197,370.53
Dirección General de Recursos Humanos		
Ingresos Propios por Aplicar		269,381.50
Ingresos por taquilla	1,035.00	
Ingresos aportación placas	268,346.50	
Total		473,299.03

Nombre	90 días	180 días	Menor/Igual 365 días	Mayor a 365 días
Agustín Becerra Leyva	5,647.00			
Subsidios por recibir	8,307.98	189,062.55		
Ingresos por taquilla	1,035.00			
Ingresos aportación placas		268,346.50		

4.-La cuenta de deudores diversos se utiliza durante el ejercicio de conformidad a los lineamientos internos, que exigen su entera comprobación y \$269,381.50 por concepto de ingresos propios reconocidos pendientes de aplicar.

5.-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 \$ 187,900.28, mismo que se reconoce en 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, ISPT del mes de abril por 2,681.63, ISPT del mes de mayo por 2,681.66 y lo correspondiente al ISPT de junio por \$ 2,681.66.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Museo del Centro Cultural Musas**

Al 30 de junio de 2015
(PESOS)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

6.-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 mayo de 2015 se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	IMPORTE	% DEPRECIACION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Equipo de Transporte	216,286.00			
Mobiliario y Equipo de Oficina	289,952.48			
Equipo de Cómputo	238,203.41			
Maquinaria y Equipo	290,207.87			
Equipos y Aparatos de Comunicación	5,719.00			
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	96,079.89			
Total	1,136,448.65			-810,574.00
BIENES INTANGIBLES	IMPORTE			
SOFTWARE SACS 6	25,000.00			

7.-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; El activo se encuentra resguardado de conformidad a las nuevas disposiciones de armonización contable contando con el catalogo de bienes.

8.-La depreciación de bienes muebles se determinó durante la integración del inventario en el Sistema Armonizado Contable SACG, siendo -810,574.00 la informada en estado de situación financiera.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

9.-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				187,900.28
Recursos Tecnológicos Aplicados Review, S.A. de C.V.		41,834.19		
Go Instrumentos y Asistencia profesional, S.A. de C.V.	73,040.00			
Sanciones a empleados	294.26			
Ricardo Salazar Villaseñor	38,273.35			
Se Habla Español Consultoría, S.C.	52,800.00			
Guadalupe Ícela Escalante Almada	1,882.50			
Impuestos por Pagar	3,031.95			

10.-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.

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

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

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

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Importe
Aportaciones	1,039,927
Donaciones de Capital	18,059
Resultado de ejercicios anteriores	710,016
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores	34,186
Variación Hacienda Publica/ Patrimonio	128,370
Neto del ejercicio 2015	
Saldo neto en la Hacienda Pública Patrimonio	442,153

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Museo del Centro Cultural Musas**

Al 30 de junio de 2015
(PESOS)

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

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.

c) Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2015.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Museo del Centro Cultural Musas**

Al 30 de junio de 2015
(PESOS)

d) Régimen Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156 de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Decreto que Crea un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal Denominado Museo del centro Cultural Musas

e) Consideraciones fiscales del ente;

El Museo del Centro Cultural Musas de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada. Es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal;

f) Estructura Organizacional Básica.

El Manual del Museo contempla los objetivos y las funciones de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica del mismo. A la fecha de este informe ya ha sido aprobado por el Consejo Directivo el Reglamento Interior y el Manual de Organización. Se encuentran en la siguiente etapa de actualización los demás documentos normativos, acorde a un programa de actividades, que incluye la revisión y actualización de los manuales de procedimientos y de puestos.

La Entidad cuenta con el Manual de Organización validado por la Secretaría de la Contraloría General según oficio S-2584-2013 de fecha 28 de noviembre del 2013.

De igual manera el Manual de Procedimientos se encuentra validado por la Secretaría de la Contraloría General según oficio S-1109-2013 de fecha 31 de Mayo de 2013

Consejo directivo

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Museo del Centro Cultural Musas
al 30 de junio de 2015
(PESOS)**

ETCA-I-06

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	699,947.22	8,301,086.29	8,159,822.66	841,210.85	141,263.63
Activo Circulante	352,627.74	8,186,701.44	8,048,993.46	490,335.72	137,707.98
Efectivo y Equivalentes	138,719.24	6,477,483.87	6,599,166.42	17,036.69	- 121,682.55
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	213,908.50	1,709,217.57	1,449,827.04	473,299.03	259,390.53
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	347,319.48	114,384.85	110,829.20	350,875.13	3,555.65
Versiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	1,137,274.48	71,372.51	72,198.34	1,136,448.65	- 825.83
Activos Intangibles	20,000.00	5,000.00		25,000.00	5,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 809,955.00	38,012.34	38,630.86	- 810,573.52	- 618.52
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

C. RUBEN G. MATIELLA VILKAESCUSA
DIRECTOR GENERAL

CENTRO CULTURAL
musas
MUSEO DEL CENTRO CULTURAL MUSAS
R.F.C. MCC090831K70
Bvtd. Agustín de Villalobos S.P.
C. P. 91274 Hermosillo, Sonora C.F. 91274

C.P. MA. MONSERRAT SOTO FELIX
ADMINISTRADOR