

MUSEO FRANCISCO COSSIO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2023

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | \$ 5,000.00 | \$ 5,000.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ 135,139.64 | \$ 582,896.56 |
| Suma | \$ 140,139.64 | \$ 587,896.56 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------------------|----------------------|
| BANORTE | \$ 124,543.11 |
| BAJIO CTA 20713060201 | \$ 8,672.77 |
| BAJIO CTA 0334635890101 | \$.00 |
| Suma | \$ 133,215.88 |

AUTORIZO:


 LIC. LUCIA MARTHA RAMIREZ RODRIGUEZ
 DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.

MUSEO FRANCISCO COSSIO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

| Banco | Importe |
|----------------|----------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | - |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|----------------|----------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | - |

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 129,107.56 | \$ 256,136.16 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| Suma \$ | \$ 129,107.56 | \$ 256,136.16 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------|-------------|-------------|
| | 0.00 | 0% |
| | 0.00 | 0% |
| Suma \$ | \$ - | \$ - |

AUTORIZO:

LIC. LUCIA MARTHA RAMIREZ RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.

MUSEO FRANCISCO COSSIO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*
5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

• **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*
7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*
9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

AUTORIZO:


LIC. LUCIA MARTHA RAMIREZ RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.

MUSEO FRANCISCO COSSIO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 76,420,160.00 | \$ 76,420,160.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 76,420,160.00 | \$ 76,420,160.00 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 765,979.48 | \$ 710,586.64 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 132,842.42 | \$ 132,842.42 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$ 70,435.00 | \$ 70,435.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 14,901.00 | \$ 14,901.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 984,157.90 | \$ 928,765.06 |
| SOFTWARE | \$.00 | \$.00 |
| LICENCIAS | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ - | \$.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$.00 | \$.00 |
| CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$.00 | \$ - |
| Suma | \$ 984,157.90 | \$ 928,765.06 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

AUTORIZO:

LIC. LUCIA MARTHA RAMIREZ RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.

MUSEO FRANCISCO COSSIO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 43,978.89 | \$ 19,167.70 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 43,978.89 | \$ 19,167.70 |

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|---------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 7,694.93 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 36,283.96 |
| OTRAS CUENTAS X PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 43,978.89 |

Retenciones por pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios Profesionales, mismo que se pagan en el mes de **DICIEMBRE 2022**.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

AUTORIZO:

LIC. LUCIA MARTHA RAMIREZ RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.

MUSEO FRANCISCO COSSIO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2023 |
|--|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Derechos de Tipo Corriente | \$.00 |
| Subtotal Derechos | \$ - |
| Productos de Tipo corriente | \$ 996,377.09 |
| Subtotal Productos | \$ 996,377.09 |
| Aprovechamientos | \$.00 |
| Subtotal Productos | \$.00 |
| Ingresos x venta de Bienes y servicios | \$.00 |
| Subtotal Ingresos x venta de Bienes | \$ - |
| Convenios | \$.00 |
| Subtotal Convenios | \$ - |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$.00 |
| Subtotal Transferencias | \$ - |
| Suma | \$ 996,377.09 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

AUTORIZO:

LIC. LUCÍA MARTHA RAMÍREZ RODRÍGUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.

MUSEO FRANCISCO COSSIO

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 769,456.91 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 211,958.49 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$.00 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 981,415.40 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|--------------------------------------|---------------|-----|
| Servicios Personales | \$.00 | 0% |
| Materiales y Suministros | \$ 114,884.08 | 12% |
| Servicios Generales | \$ 654,572.83 | 67% |
| Transferencias a la Seguridad Social | \$.00 | 0% |
| Convenios | \$ 211,958.49 | 22% |

AUTORIZO:


LIC. LUCIA MARTHA RAMIREZ RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO FRANCISCO COSSIO.