

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CASA DE LA CULTURA OAXAQUEÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DEL 2018

CUENTA	SALDO	INTEGRACIÓN	IMPORTE	ANALISIS
11112 FONDOS FIJOS DE CAJA	\$ 1,537.09	Corresponde al disponible del fondo fijo de caja asignado al Jefe del Departamento Administrativo para cubrir las necesidades urgentes de la Institución.		
11131 BANCOS MONEDA NACIONAL	\$ 17,610.70	CTA. 0418288890 GASTOS DE OPERACIÓN 2016	\$ 1.00	Corresponde al depósito realizado por el Jefe del Depto. Admvo. con la finalidad de que la Institución bancaria no cancelara la cuenta bancaria por falta de movimientos.
		CTA. 0364656804 GASTOS DE OPERACIÓN 2018	\$ 53.53	Se integra por: 1. \$ 0.05 por el depósito realizado para la apertura de la cuenta bancaria, pendiente de reintegrar a la SEFIN. 2. \$ 53.48 por la diferencia de los depósitos realizados por el Jefe del Depto. Admvo. con la finalidad de cubrir las comisiones bancarias generadas en ésta cuenta.
		CTA. 0364656822 SERVICIOS PERSONALES 2018	\$ 22.39	Se integra por: 1. \$ 22.34 por los intereses generados en el mes de Marzo 2018, reintegrados a la SEFIN en el mes de Abril 2018. 2. \$ 0.05 por el depósito realizado para la apertura de la cuenta bancaria, pendiente de reintegrar a la SEFIN.
		CTA. 0364656813 FONDO ROTATORIO 2018	\$ 17,533.78	Se integra por: 1. \$0.05 por el depósito realizado para la apertura de la cuenta bancaria, pendiente de reintegrar a la SEFIN. 3. \$ 3.05 por los intereses generados en el mes de Marzo 2018, reintegrados a la SEFIN en el mes de Abril 2018. 2. \$ 17,530.68 por el disponible del fondo rotatorio otorgado por la SEFIN en el mes de Enero 2018.
11239 OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	\$ 2,484,511.91	PROVISIONES DE TERCEROS	\$ 2,076,748.07	Corresponde a las retenciones de nómina pendientes de pagar la SEFIN; mediante oficio N° CCO/DG/DA/C/0775/2017 de fecha 14 de Agosto del Ejercicio 2017, dirigido a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería de la Secretaría de Finanzas, se solicitó nos indicaran la situación actual sobre los pagos a terceros de los Ejercicios 2016 y 2017, así como el procedimiento a seguir para registrar en la información financiera del mes de Agosto 2017, los pagos que hubieren realizado, emitiendo la respuesta mediante oficio N°

				<p>SF/DCG/CSP/DRASP/536/2017 de fecha 9 de Noviembre del 2017, en el cual no nos informaron la situación de los pagos a estos terceros, sino solamente nos dicen el procedimiento a seguir para tener la certeza de que ya fueron pagados y detonar las pólizas manualmente, por lo que de acuerdo a la instrucción recibida se le estuvo solicitando vía correo electrónico al área de Tesorería de la Secretaría de Finanzas la información de los pagos a terceros de los Ejercicios 2016 y 2017 tramitados vía CLC's tanto por esta Institución Cultural como por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración, de los cuales nos remitieron en algunos casos los speis de pago, sin embargo al mismo tiempo nos informaron que varias CLC's se encuentran pendientes de pago, debido a la falta de disponibilidad financiera de los Ejercicios 2016 y 2017.</p> <p>En el presente Ejercicio 2018 se ha insistido mediante correos electrónicos a la Tesorería de la SEFIN, para que nos envíen los speis o nos proporcionen los datos de los cheques con los que fueron pagados estos terceros, de los cuales nos los han ido proporcionando poco a poco y con los cuales se han podido ir registrando y cancelando algunos de estos pagos, por lo que en lo subsecuente se seguirán realizando las gestiones administrativas pertinentes ante la SEFIN.</p>
		OTROS DEUDORES	\$ 407,763.84	<p>Se integra por:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. \$437.32 de las comisiones generadas en las ctas. de Gastos de Operación 2016 y 2018, y Fondo Rotatorio 2018, pendientes de regularizar en el presupuesto a esa fecha; y de la bonificación pendiente de realizar la Institución Bancaria a la cuenta de Fondo rotatorio 2018 por el cobro indebido de la renta mensual del BEM en el mes de Marzo de 2018; 2. \$ 179,850.63 de la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con la Entidad con motivo de las CLC's 490, 499, 595, 642, 674, 731, 732, 733, 736, 742, 800, 801, 803, 804, 806, 821, 851, 855 y 856 de Gastos de Operación 2016, tramitadas en tiempo y forma; mediante oficio N° CCO/DG/DA/C/1080/2017 de fecha 15 de Noviembre del 2017, se le solicitó a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería de la Secretaría de Finanzas, nos informará sobre el estado que guardaban estos pagos, contestándonos mediante oficio N° SF/SECyT/TES/3454/2017 de fecha 7 de Diciembre de 2017, que estas CLC's se encuentran pendientes de pago, en atención a que el

			<p>Estado presenta un déficit en su liquidez, por lo que esa Secretaría no cuenta con la disponibilidad financiera requerida para ello;</p> <p>3. \$ 0.52 por los depósitos realizados por la Jefa del Depto. Admvo. a la cta. De servicios personales 2018, para cubrir las diferencias por el redondeo generado en el pago de impuestos y evitar el rebote de un cheque de nómina por falta de recursos;</p> <p>4. \$ 20,542.47 por los pagos realizados a los proveedores con la cuenta de fondo rotatorio, pendientes de regularizar en el presupuesto;</p> <p>5. \$ 206,932.90 por la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con la Entidad con motivo de las CLC's 210, 211, 221, 225, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241 y 245 de Gastos de Operación 2018; CLC's 222 y 242 de Servicios Personales 2018; y CLC's 232 y 235 de Fondo rotatorio 2018.</p>
12330 EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	\$ 1,063,134.45	Representa el importe del avalúo catastral realizado por el Instituto Catastral de fecha 26 de Noviembre del 2014 al bien inmueble que forman parte del patrimonio de esta Institución ubicado en el fracc. El Retiro en Santa María el Tule.	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 217,770.04	Representa los movimientos realizados al 31 de Marzo del 2018 de los bienes muebles que forman parte del patrimonio de esta Institución.	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 334,188.80		
12413 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 198,449.48		
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 20,283.21		
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 276,121.00		La conciliación patrimonial SICIPO y SINPRES correspondiente al periodo Enero-Marzo 2018, fue realizada el 9 de Abril del 2018 con la Dirección de Patrimonio de la Secretaría de Administración, sin tener partidas en conciliación.
12423 CAMARAS	\$ 24,700.00		

FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO		Mediante circular N° SF/DCG/CSP/DRASP/001/2018 de fecha 26 de Febrero de 2018, la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas, nos comunico que a partir del presente ejercicio, deberíamos aplicar las depreciaciones de los bienes muebles del ente, y debería reflejarse de manera Trimestral en la información financiera, sin embargo, no fue posible registrarla en el 1er. Trimestre del Ejercicio 2018 por varias situaciones, por lo que dicha Dirección, nos informó que la podríamos registrar en la información financiera del mes de Abril 2018, por lo que en el próximo mes se dará cumplimiento a la prorrog.
12441 AUTOMOVILES Y CAMIONES	\$ 792,621.19	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$ 39,024.72	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	\$ 8,765.00	
12469 OTROS EQUIPOS	\$ 139,541.01	
12471 BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	\$ 258,000.00	
12510 SOFTWARE	\$ 15,892.00	
21115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	\$ 363,309.10	<p>Corresponde a las retenciones de nómina pendientes de pago por la SEFIN.</p> <p>Mediante oficio N° CCO/DG/DA/C/0775/2017 de fecha 14 de Agosto del 2017, dirigido a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería de la Secretaría de Finanzas, se solicitó nos indicaran la situación actual sobre los pagos a terceros de los Ejercicios 2016 y 2017, así como el procedimiento a seguir para registrar en la información financiera del mes de Agosto 2017, los pagos que hubieren realizado, emitiendo la respuesta mediante oficio N° SF/DCG/CSP/DRASP/536/2017 de fecha 9 de Noviembre del 2017, en el cual no nos informaron la situación de los pagos a estos terceros, sino solamente nos dicen el procedimiento a seguir para tener la certeza de que ya fueron pagados y detonar las pólizas manualmente, por lo que de acuerdo a la instrucción recibida se le estuvo solicitando vía correo electrónico al área de Tesorería de la Secretaría de Finanzas la información de los pagos a terceros de los Ejercicios 2016 y 2017 tramitados vía CLC's tanto por esta Institución Cultural como por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración, de los cuales nos remitieron en algunos casos los speis de pago, sin embargo al mismo tiempo nos informaron que</p>

		<p>varias CLC's se encuentran pendientes de pago, debido a la falta de disponibilidad financiera de los Ejercicios 2016 y 2017.</p> <p>En el presente Ejercicio 2018 se ha insistido mediante correos electrónicos a la Tesorería de la SEFIN, para que nos envíen los speis o nos proporcionen los datos de los cheques con los que fueron pagados estos terceros, de los cuales nos los han ido proporcionando poco a poco y con los cuales se han podido ir registrando y cancelando algunos de estos pagos, por lo que en lo subsecuente se seguirán realizando las gestiones administrativas pertinentes ante la SEFIN.</p>
21121 DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN	\$ 5,800.00	Corresponde al adeudo que se tiene con un proveedor, en virtud de que la SEFIN no ha ministrado los recursos de la CLC 731 de Gastos de Operación 2016; mediante oficio N° CCO/DG/DA/C/1080/2017 de fecha 15 de Noviembre de 2017, se le solicitó a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería de la Secretaría de Finanzas, nos informará sobre el estado que guardaban estos pagos, contestándonos mediante oficio N° SF/SECyT/TES/3454/2017 de fecha 7 de Diciembre de 2017, que estas CLC's se encuentran pendientes de pago, en atención a que el Estado presenta un déficit en su liquidez, por lo que esa Secretaría no cuenta con la disponibilidad financiera requerida para ello.
21151 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 380,983.53	<p>Se integra por:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. \$174,050.63 por los pagos pendientes de realizar a los proveedores, en virtud de que la SEFIN no ministró los recursos de las CLC's 490, 499, 595, 642, 674, 732, 733, 736, 742, 800, 801, 803, 804, 806, 821, 851, 855, 856 de Gastos de Operación 2016; mediante oficio N° CCO/DG/DA/C/1080/2017 de fecha 15 de Noviembre del 2017, se le solicitó a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería de la Secretaría de Finanzas, nos informará sobre el estado que guardaban estos pagos, contestándonos mediante oficio N° SF/SECyT/TES/3454/2017 de fecha 7 de Diciembre de 2017, que estas CLC's se encuentran pendientes de pago, en atención a que el Estado presenta un déficit en su liquidez, por lo que esa Secretaría no cuenta con la disponibilidad financiera requerida para ello. 2. \$37,947.79 por los pagos pendientes de realizar a los proveedores, en virtud de que la SEFIN no ministró los recursos de las CLC's 210, 211, 221, 225, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241 y 245 de Gastos de Operación 2018, tramitadas en tiempo y forma; 3. \$149,384.70 que corresponde a la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con terceros con motivo de las CLC's 222 y 242 de Servicios Personales 2018, tramitadas en tiempo y forma; 4. \$ 19,600.41 por los pagos pendientes de recuperar, en virtud de que la SEFIN no ministró los recursos de las CLC's 232 y 235 de Fondo rotatorio 2018, tramitadas en tiempo y forma.
21171 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	\$ 169,705.54	<p>Se integra por:</p> <p>\$111,433.79 por la provisión del pago del ISSS retenciones por salarios del mes de Marzo, pendiente de cubrir al SAT en el mes de Abril;</p> <p>\$ 58,271.75 por la provisión del pago del ISR retenciones por asimilados a salarios del mes de Marzo, pendiente de cubrir al SAT en el mes de Abril.</p>
21172	\$ 446,972.34	Corresponde a las retenciones de nómina pendientes de pago por la SEFIN.

RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP		
21179 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$ 1,096,761.09	<p>Mediante oficio N° CCO/DG/DA/C/0775/2017 de fecha 14 de Agosto del 2017, dirigido a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería de la Secretaría de Finanzas, se solicitó nos indicaran la situación actual sobre los pagos a terceros de los Ejercicios 2016 y 2017, así como el procedimiento a seguir para registrar en la información financiera del mes de Agosto, los pagos que hubieren realizado, emitiendo la respuesta mediante oficio N° SF/DCG/CSP/DRASP/536/2017 de fecha 9 de Noviembre del 2017, en el cual no nos informaron la situación de los pagos a estos terceros, sino solamente nos dicen el procedimiento a seguir para tener la certeza de que ya fueron pagados y detonar las pólizas manualmente, por lo que de acuerdo a la instrucción recibida se le estuvo solicitando vía correo electrónico al área de Tesorería de la Secretaría de Finanzas la información de los pagos a terceros de los Ejercicios 2016 y 2017 tramitados vía CLC's tanto por esta Institución Cultural como por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración, de los cuales nos remitieron en algunos casos los speis de pago, sin embargo al mismo tiempo nos informaron que varias CLC's se encuentran pendientes de pago, debido a la falta de disponibilidad financiera de los Ejercicios 2016 y 2017.</p> <p>En el presente Ejercicio 2018 se ha insistido mediante correos electrónicos a la Tesorería de la SEFIN, para que nos envíen los speis o nos proporcionen los datos de los cheques con los que fueron pagados estos terceros, de los cuales nos los han ido proporcionando poco a poco y con los cuales se han podido ir registrando y cancelando algunos de estos pagos, por lo que en lo subsecuente se seguirán realizando las gestiones administrativas pertinentes ante la SEFIN.</p>
21191 FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	\$ 40,000.00	Corresponde al fondo rotatorio otorgado por la SEFIN en el mes de Enero 2018.
21199 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	\$ 128.10	<p>Se integra por:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. \$ 22.34 de los intereses generados en la cuenta de Servicios Personales en el mes de Marzo 2018, pendientes de reintegrar a la SEFIN en el mes de Abril 2018; 2. \$ 0.15 del adeudo que se tiene con la SEFIN, por los depósitos realizados por la apertura de las cuentas bancarias para el Ejercicio 2018. 3. \$ 21.88 del adeudo que se tiene con el Jefe del Depto. Admvo. por los depósitos realizados a la cta. de Gastos de Operación 2016, para cubrir las comisiones generadas en esa cuenta, tramitadas vía CLC ante la SEFIN, pero pendientes de ministración por parte de ésta y para que la Institución bancaria no cancelará la cuenta bancaria por falta de movimientos; 4. \$ 3.05 de los intereses generados en la cuenta de Fondo rotatorio en el mes de Marzo 2018, pendientes de reintegrar a la SEFIN en el mes de Abril 2018; 6. \$ 80.68 del adeudo que se tiene con la Jefa del Depto. Admvo. por los depósitos realizados a las cuentas bancarias de Gastos de operación 2018 y Servicios Personales 2018 con la finalidad de cubrir las comisiones generadas en estas cuentas por las transferencias realizadas a los proveedores y cubrir las diferencias por el

		redondeo generado en el pago de impuestos y evitar el rebote de un cheque de nómina por falta de recursos;
31200 DONACIONES DE CAPITAL	\$ 620,500.00	Representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento. En esta cuenta se registraron las donaciones de 3 obras de arte: "La flota azul", "Instante" y "Mujeres al viento".
31300 ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	\$ 101,747.69	Corresponde al saldo de la apertura del ejercicio 2017 y representa las adquisiciones de activo fijo realizadas en ejercicios anteriores.
32200 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,666,243.21	Corresponde al saldo de la apertura del ejercicio 2017 y representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.
42210 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 6,936,374.08	Corresponde al importe de los ingresos por el ente público contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.
52110 ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 6,936,374.08	Corresponde al importe del gasto por las asignaciones destinadas a los entes públicos que forman parte del Gobierno, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus atribuciones.
76300 BIENES BAJO CONTRATO EN CO MODATO	\$ 11,800.00	Los bienes recibidos bajo contrato de comodato, que corresponden a un piano y a un banco, registrados en el SICIPO con número de inventarios 271079 y 271519 respectivamente.
76400 CONTRATOD DE COMODATO POR BIENES	\$ 11,800.00	Los bienes recibidos bajo contrato de comodato, que corresponden a un piano y a un banco, registrados en el SICIPO con número de inventarios 271079 y 271519 respectivamente.
82100 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 24,806,295.81	Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.
82200 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 17,815,786.43	Representa el Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.
82400	\$ 54,135.30	Representa el monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar. Estos compromisos se cancelaron en las pólizas de la D-216 a la D-236 de Abril de 2018.
82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 206,932.90	Representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.
82700 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 6,729,441.18	Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.