

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CASA DE LA CULTURA OAXAQUEÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO 2017.

CUENTA	SALDO	INTEGRACIÓN	IMPORTE	ANÁLISIS
11112 FONDOS FIJOS DE CAJA	\$ 7,378.05	Corresponde al fondo fijo de caja asignado al Jefe del Depto. Admvo., para cubrir los gastos necesarios y urgentes con motivo de las actividades artísticas y culturales realizadas por la Institución.		
11131 BANCOS MONEDA NACIONAL	\$ 32,612.22	CTA. 0482580858 SERVICIOS PERSONALES 2017	\$ 18.46	Se integra por: 1. \$13.60 de los intereses generados en el mes de Junio, pendientes de reintegrar a la SEFIN en el mes de Julio; 2. \$0.05 de la diferencia pendiente de reintegrar a la SEFIN por el depósito realizado para la apertura de la cuenta bancaria; 3. \$3.69 por la compensación que realizo el Banco de México por el desfase de Speis; y 4. \$1.12 por la diferencia generada en el redondeo por el pago de impuestos de los meses de Enero a Junio 2017, pendiente de reintegrar a la SEFIN.
		CTA. 0482580849 GASTOS DE OPERACIÓN 2017	\$ 316.73	Se integra por la diferencia de los siguientes conceptos: 1. \$348.00 del adeudo que tiene ésta cuenta con la cta. de Fondo Rotatorio 2017 por la bonificación de la comisión por la renta mensual del BEM; 2. \$0.05 de la diferencia pendiente de reintegrar a la SEFIN por el depósito realizado para la apertura de la cuenta bancaria; y 3. \$24.36 del reintegro pendiente de realizar al Jefe del Depto. Admvo. por los depósitos realizados en el ejercicio 2017 para cubrir las comisiones generadas en esta cuenta. Menos: 4. \$55.68 de las comisiones pendientes de regularizar en el presupuesto.
		CTA. 0482580876 FONDO ROTATORIO 2017	\$ 32,277.03	Se integra por: 1. \$3.03 de los intereses generados en el mes de Junio, pendientes de reintegrar a la SEFIN en el mes de Julio; 2. \$0.05 de la diferencia pendiente de reintegrar a la SEFIN por el depósito realizado para la apertura de la cuenta bancaria; y 3. \$32,273.95 que corresponde al disponible del fondo rotatorio otorgado por la SEFIN.

11239 OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	\$ 4,292,424.26	PROVISIONES DE TERCEROS	\$ 3,408,905.71	<p>Se integra por:</p> <p>1. \$3,287,134.31 que corresponde a las retenciones de nómina pendientes de pagar la SEFIN;</p> <p>Con lo que respecta a este asunto en particular, hago de su conocimiento que el área de Soporte del Sistema Integral de Presupuesto (SINPRES 2017) de la Secretaría de Finanzas, debería realizar la detonación de estas pólizas en forma automática, con base en la información que le proporciona el área de Tesorería de la misma Secretaría, sin embargo, por cuestiones ajenas a esta Entidad, no lo han realizado, no obstante, con la finalidad de ir subsanando esta situación, con base a las CLC's que esta Entidad realiza para el pago de terceros y que gestiona ante la Secretaría de Finanzas, se les han solicitado los speis correspondientes al área de Tesorería, y con base a la información proporcionada, se han realizado los registros manualmente en el SINPRES 2017 hasta el mes de Mayo.</p> <p>Así también me permito informarle que existen pagos a terceros de la cual esta Entidad no genera las CLC's, sino se le proporciona la información a la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración y ésta a su vez genera las CLC's con base a la información que recibe de todas las Unidades Responsables, es decir, no generará una CLC por los pagos a terceros únicamente de Casa de la Cultura Oaxaqueña, sino los junta con los demás Entes, sin embargo, con base a la información que arroja el mismo SINPRES 2017, se le ha solicitado a dicha Dirección que nos proporcionen los números de CERES de las CLC's que han tramitado ante la Secretaría de Finanzas, con la finalidad de poder solicitar los speis correspondientes al área de Tesorería de la Secretaría de Finanzas, y estar en condiciones de generar en el mismo SINPRES las pólizas manualmente, por lo que una vez que nos proporcionaron dicha información, se realizaron los registros correspondientes hasta el mes de Mayo.</p> <p>Con lo que respecta al mes de Junio, la Dirección de Contabilidad Gubernamental nos informó vía telefónica que a partir de ese mes las pólizas se generaran automáticamente, por lo que ya no se deberán realizar los pagos manualmente.</p>
--	-----------------	----------------------------	-----------------	---

			<p>2. \$118,486.40 por la provisión del adeudo que tiene la Secretaría de Finanzas con la Entidad para el pago del ISSS retenciones por salarios del mes de Junio; y</p> <p>3. \$3,285.00 por la provisión del adeudo que tiene la Secretaría de Finanzas con la Entidad para el pago del ISR retenciones por asimilados y salarios del mes de Junio.</p>
	OTROS DEUDORES	\$ 883,518.55	<p>Se integra por:</p> <p>1. \$55.68 de las comisiones generadas en la cta. Gastos de Operación 2017, pendientes de regularizar en el presupuesto;</p> <p>2. \$481,223.78 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, 743, 745, 800, 801, 803, 804, 806, 821, 851, 854, 855, 856, 959 y 972 de Gastos de Operación 2016, tramitadas en tiempo y forma;</p> <p>3. \$348.00 de la provisión del adeudo que tiene la cta. de Gastos de Operación 2017 con la cta. de Fondo rotatorio 2017 por la comisión por renta mensual del BEM;</p> <p>4. \$203,822.89 que corresponde a la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con la Entidad con motivo de las CLC's 169, 256, 453, 501, 502, 504, 505, 506, 511, 518, 519, 520, 521, 522 y 525 de Gastos de Operación 2017, tramitadas en tiempo y forma;</p> <p>5. \$403.75 que corresponde a la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con la Entidad con motivo de la CLC 523 de Fondo Rotatorio 2017, tramitadas en tiempo y forma; y</p> <p>6. \$197,664.45 que corresponde a la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con la Entidad con motivo de las CLC's 434, 506173, 504233, 503023, 501503, 506174, 504234, 503024 y 501504 de Servicios Personales 2017, tramitadas en tiempo y forma.</p>
12330 EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	\$ 1,063,134.45	<p>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.</p>	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 217,770.04		
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE	\$ 334,188.80		

OFICINA Y ESTANTERIA		<p>Representa los movimientos realizados al 30 de Junio del 2017 de los bienes muebles que forman parte del patrimonio de esta Institución.</p> <p>La conciliación patrimonial SICIPO y SINPRES correspondiente al periodo Abril-Junio 2017, fue realizada el 5 de Julio del 2017 con la Dirección de Patrimonio de la Secretaría de Administración, sin tener partidas en conciliación.</p>
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	
12423 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 24,700.00	
12441 AUTOMOVILES Y CAMIONES	\$ 812,061.16	
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	
12631 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00	Mediante el oficio N° CCO/DG/DA/C/0460/2017 de fecha 2 de Mayo del 2017, dirigido a la Dirección de Contabilidad Gubernamental y Deuda Pública de la Secretaría de Finanzas, se solicitó la autorización para la cancelación de éstos saldos justificando los motivos, informándonos mediante oficio N° SF/DCG/CSP/DRASP/109/2017 de fecha 12 de Mayo del año en curso, que una vez comentado la justificación para la cancelación, procedía el registro correspondiente contra la cuenta 32200 Resultado de Ejercicios anteriores.
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	\$ 0.00	Así también mediante el oficio N° CCO/DG/DA/C/0459/2017 de fecha 2 de Mayo del presente, dirigido a la Dirección de Contabilidad Gubernamental y Deuda Pública de la Secretaría de Finanzas, se les solicito nos indicaran la situación actual sobre la depreciación de los bienes, y en su caso, el procedimiento a seguir para cumplir lo más pronto posible con la sugerencia plasmada en los Informes de Estados Financieros emitidos por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental, de que deberíamos de <i>aplicar los porcentajes de depreciación que para tal efecto emitió la Secretaría de Finanzas y las Normas de Información financiera, para que los saldos presentados en los Estados Financieros sean más transparentes y en concordancia a la situación real de los bienes propiedad de la Entidad...</i> ; informándonos mediante oficio N° SF/DCG/CSP/DRASP/110/2017 de fecha 12 de Mayo del 2017, que deberíamos realizar los registros correspondientes en base a los Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), los cuales consideran Años de vida útil y un % de depreciación anual, por lo que una vez corroborado con la misma Dirección de la Secretaría de Finanzas, el registro de la depreciación se realizará en el próximo mes de Diciembre.
		Corresponde a las retenciones de nómina pendientes de pago por la SEFIN.
21115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP	\$ 1,081,334.10	Con lo que respecta a este asunto en particular, hago de su conocimiento que el área de Soporte del Sistema Integral de Presupuesto (SINPRES 2017) de la Secretaría de Finanzas, debería realizar la detonación de estas pólizas en forma automática, con base en la información que le proporciona el área de Tesorería de la misma Secretaría, sin embargo, por cuestiones ajenas a esta Entidad, no lo han realizado, no obstante, con la finalidad de ir subsanando esta situación, con base a las CLC's que esta Entidad realiza para el pago de terceros y que gestiona ante la Secretaría de Finanzas, se les han solicitado los speis correspondientes al área de Tesorería, y con base a la información proporcionada, se han realizado los registros manualmente en el SINPRES 2017 hasta el mes de Mayo. Así también me permito informarle que existen pagos a terceros de la cual esta Entidad no genera las CLC's, sino se le proporciona la información a la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración y ésta a su vez genera las CLC's con base a la información que recibe de todas las Unidades Responsables, es decir, no generará una CLC por los pagos a terceros únicamente de Casa de la Cultura Oaxaqueña, sino los junta con los demás Entes, sin embargo, con base a la información que arroja el mismo SINPRES 2017, se le ha

		<p>solicitado a dicha Dirección que nos proporcionen los números de CERES de las CLC's que han tramitado ante la Secretaría de Finanzas, con la finalidad de poder solicitar los speis correspondientes al área de Tesorería de la Secretaría de Finanzas, y estar en condiciones de generar en el mismo SINPRES las pólizas manualmente, por lo que una vez que nos proporcionaron dicha información, se realizaron los registros correspondientes hasta el mes de Mayo.</p> <p>Con lo que respecta al mes de Junio, la Dirección de Contabilidad Gubernamental nos informó vía telefónica que a partir de ese mes las pólizas se generaran automáticamente, por lo que ya no se deberán realizar los pagos manualmente.</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 ministró los recursos de la CLC 731 de Gastos de Operación 2016.
21151 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 877,314.87	<p>Se integra por:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. \$475,423.78 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, 731, 732, 733, 736, 742, 743, 745, 800, 801, 803, 804, 806, 821, 851, 854, 855, 856, 959 y 972 de Gastos de Operación 2016; 2. \$203,822.89 por los pagos pendientes de realizar a los proveedores, en virtud de que la SEFIN no ministró los recursos de las CLC's 169, 256, 453, 501, 502, 504, 505, 506, 511, 518, 519, 520, 521, 522 y 525 de Gastos de Operación 2017, tramitadas en tiempo y forma; 3. \$403.75 por la recuperación del fondo rotatorio, en virtud de que la SEFIN no ministró los recursos de la CLC 523 de Fondo Rotatorio 2017; y 4. \$197,664.45 que corresponde a la provisión del adeudo que tiene la SEFIN con terceros con motivo de las CLC's 434, 506173, 504233, 503023, 501503, 506174, 504234, 503024 y 501504 de Servicios Personales 2017, tramitadas en tiempo y forma.
21171 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	\$ 121,771.40	<p>Se integra por:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. \$118,486.40 por la provisión del pago del ISSS retenciones por salarios del mes de Junio, pendiente de cubrir al SAT en el mes de Julio; 2. \$3,285.00 por la provisión del ISR retenciones por asimilados y salarios del mes de Junio, pendientes de cubrir al SAT en el mes de Julio.
21172 RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	\$ 1,087,647.25	Corresponde a las retenciones de nómina pendientes de pago por la SEFIN.
21179 OTRAS	\$ 1,118,152.96	Con lo que respecta a este asunto en particular, hago de su conocimiento que el área de Soporte del Sistema Integral de Presupuesto (SINPRES 2017) de la Secretaría de Finanzas, debería realizar la detonación de estas pólizas en forma automática, con base en la información que le proporciona el área de Tesorería de la misma Secretaría, sin embargo, por cuestiones ajenas a esta Entidad, no lo han realizado, no obstante, con la finalidad

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP		de ir subsanando esta situación, con base a las CLC's que esta Entidad realiza para el pago de terceros y que gestiona ante la Secretaría de Finanzas, se les han solicitado los speis correspondientes al área de Tesorería, y con base a la información proporcionada, se han realizado los registros manualmente en el SINPRES 2017 hasta el mes de Mayo.
21191 FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	\$ 40,000.00	Así también me permito informarle que existen pagos a terceros de la cual esta Entidad no genera las CLC's, sino se le proporciona la información a la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Administración y ésta a su vez genera las CLC's con base a la información que recibe de todas las Unidades Responsables, es decir, no generará una CLC por los pagos a terceros únicamente de Casa de la Cultura Oaxaqueña, sino los junta con los demás Entes, sin embargo, con base a la información que arroja el mismo SINPRES 2017, se le ha solicitado a dicha Dirección que nos proporcionen los números de CERES de las CLC's que han tramitado ante la Secretaría de Finanzas, con la finalidad de poder solicitar los speis correspondientes al área de Tesorería de la Secretaría de Finanzas, y estar en condiciones de generar en el mismo SINPRES las pólizas manualmente, por lo que una vez que nos proporcionaron dicha información, se realizaron los registros correspondientes hasta el mes de Mayo.
21199 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	\$ 393.95	Con lo que respecta al mes de Junio, la Dirección de Contabilidad Gubernamental nos informó vía telefónica que a partir de ese mes las pólizas se generaran automáticamente, por lo que ya no se deberán realizar los pagos manualmente.
		Corresponde al fondo rotatorio otorgado por la SEFIN en el mes de Febrero 2017.
		Se integra por:
		1. \$13.60 de los intereses generados en la cuenta de Servicios Personales pendientes de reintegrar a la SEFIN en el mes de Julio;
		2. \$1.12 del reintegro pendiente de realizar a la SEFIN por el redondeo generado en el pago de impuestos; \$0.15 del reintegro pendiente de realizar a la SEFIN por los depósitos realizados para apertura de las cuentas bancarias 2017;
		3. \$24.36 de los adeudos que se tienen con el Jefe del Depto. Admvo. por los depósitos realizados a la cta. de Gastos de Operación 2017 para cubrir las comisiones generadas en esa cuenta, tramitadas vía CLC's ante la SEFIN, pero pendientes de ministración por parte de ésta;
		4. \$3.69 del reintegro pendiente de realizar a la SEFIN por la compensación que realizo el Banco de México por el desfase de Speis;
		5. \$3.03 de los intereses generados en la cta. de Fondo Rotatorio 2017, pendientes de reintegrar a la SEFIN en el mes de Julio; y
		6. \$348.00 de la provisión del adeudo que tiene la cta. De Gastos de Operación 2017 con las ctas. De Fondo

		Rotatorio 2017, por la comisión por renta mensual del BEM.
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.
31300 ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	\$ 101,747.69	En este mes se registraron las donaciones de 3 obras de arte: "La flota azul", "Instante" y "Mujeres al viento". 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	\$ 2,685,683.18	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	\$ 13,644,407.74	Contra esta cuenta se realizó la cancelación de los importes que traíamos en las cuentas 12631 y 12636 de las Depreciaciones, autorizado por la Dirección de Contabilidad Gubernamental y Deuda Pública de la Secretaría de Finanzas, mediante oficio N° SF/DCG/CSP/DRASP/109/2017 de fecha 12 de Mayo del año en curso.
52110 ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 13,644,407.74	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.
76300 BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 11,800.00	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.
76400 CONTRATO 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	\$ 24,786,346.00	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.
82200 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 11,559,296.42	Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos. 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.

82300 PRESUPUESTO MODIFICADO	\$ 417,494.66	Representa el importe de los incrementos y decrementos al presupuesto de egresos aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.
82400 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 136.50	Representa el monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.
82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 401,891.09	Este compromiso n° 178503 fue cancelado en el mes de Julio. 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	\$ 13,242,516.65	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.