

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

H. NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

H.1 NOTAS DE DESGLOSE

H.1.1) INFORMACION CONTABLE

1).- Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

| | |
|----------|----------------------|
| Efectivo | \$ 17,821.13 |
| Bancos | <u>\$ 836,731.89</u> |
| | \$ 854,553.02 |

Derechos a recibir y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

-Vencimiento menor a 30 días

| | |
|------------------------------|-------------|
| Contribuciones por recuperar | \$ 2,642.45 |
| Anticipo a Proveedores | \$ 6,612.61 |

Vencimiento mayor a 30 días

Cuentas x Cobrar

| | |
|---|---------------|
| Deudores Diversos: | \$ 29,900.00 |
| Instituto de Historia y Museos de Yucatán | \$ 215,526.55 |

-Vencimiento mayor a 180 días

Cuentas x Cobrar

| | |
|---|--------------|
| Instituto de Historia y Museos de Yucatán | \$ 18,500.00 |
|---|--------------|

-Vencimiento mayor a 365 días

Valores en garantía:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Comisión Federal de Electricidad | \$ 76,910.00 |
| Operadora Camdef S de RL de CV | \$ 44,080.00 |
| Hernán Barroso Gasca | \$ 6,000.00 |

Cuentas x Cobrar

| | |
|---|--------------|
| Instituto de Historia y Museos de Yucatán | \$ 27,000.00 |
|---|--------------|

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
 Notas al Estado Contable
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Las contribuciones representa el IVA acreditable; préstamos al personal \$ 64,300 por apoyo escolar de este presente ciclo escolar 2016-2017 mismo que se descuenta de manera quincenal se iniciaron los descuentos en la primera quincena de Septiembre 2016 a la presente fecha el saldo de los prestamos es de 29,900.00; Valores en garantía representa las garantías que accede la institución para el desempeño de sus objetivos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada | Método de Depreciación | Criterio de Aplicación |
|---|----------------------------|------------------------|---|--|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$139,930.37 | \$613,210.04 | Equipo de Oficina línea recta con tasa de 10% Equipo Computo Línea recta con tasa 30% | De forma Mensual y aplicado al mes siguiente de la adquisición |
| Mobiliario y Equipo Recreativo y Educativo | \$41,126.44 | \$108,294.44 | Línea recta con tasa del 10% | De forma Mensual y aplicado al mes siguiente de la adquisición |
| Maquinaria Otros Equipos y Herramientas (Equipo Diverso y Herramientas) | \$ 70,700.49 | \$415,564.85 | Línea recta con tasa del 10% | De forma Mensual y aplicado al mes siguiente de la adquisición |
| Equipo de Transporte | \$76,257.00 | \$961,318.34 | Línea recta con tasa del 25% | De forma Mensual y aplicado al mes siguiente de la adquisición |
| | | | | |

Depreciaciones y de Activos fijos, se inicia en el mes siguiente de utilización, usando el método de línea recta y en base a las tasas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Otros Activos:

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

Colección de obras de arte \$ 16,253,328.28

PASIVO 2

Del Pasivo Total se en lista lo más representativo \$ 441,494.73 Así mismo se informa sobre la antigüedad de dichos pagos.

Relación de los Proveedores más significativos.

-Antigüedad menor a 30 días.

| | |
|---|---------------|
| Impuestos por pagar | \$ 133,120.57 |
| Cuotas obreras de IMSS, AFORE e INFONAVIT | \$ 308,374.16 |

La institución tiene el compromiso de pagar el importe de **USD 195,000.00** por concepto de indemnización a la obra del Maestro Fernando García Ponce extraviada en las oficinas de la gobernadora ubicada en el palacio de gobierno; del Periodo 2007-2012. Se procede al pago como lo señala el convenio de comodato firmado por el Museo de Arte Contemporáneo Ateneo de Yucatán (MACAY) el Director Lic. Miguel Madrid, por la Fundación Cultural Macay, A. C. y los Propietarios Sra. Elba Esther García Villarreal y María Fernanda García Villarreal; y en cumplimiento de las clausulas tercera y sexta que hablan de la vigencia y seguro de daños.

Se presenta tabla de fechas para cumplir los pagos, importe más el respectivo I.V.A. al tipo de cambio a la fecha del pago.

TABLA DE PAGOS

| | | | | | |
|----------|-----------------------|---------------------|----|--------------|---------------------|
| 1 | Noviembre 2014 | USD 5,128.00 | | | |
| 2 | Diciembre 2014 | USD 5,128.00 | | | |
| 3 | Enero 2015 | USD 5,128.00 | 15 | Enero 2016 | USD 5,128.00 |
| | | | 27 | Enero 2017 | USD 5,128.00 |
| 4 | Febrero 2015 | USD 5,128.00 | 16 | Febrero 2016 | USD 5,128.00 |
| | | | 28 | Febrero 2017 | USD 5,128.00 |
| 5 | Marzo 2015 | USD 5,128.00 | 17 | Marzo 2016 | USD 5,128.00 |
| | | | 29 | Marzo 2017 | USD 5,128.00 |
| 6 | Abril 2015 | USD 5,128.00 | 18 | Abril 2016 | USD 5,128.00 |
| | | | 30 | Abril 2017 | USD 5,128.00 |
| 7 | Mayo 2015 | USD 5,128.00 | 19 | Mayo 2016 | USD 5,128.00 |
| | | | 31 | Mayo 2017 | USD 5,128.00 |
| 8 | Junio 2015 | USD 5,128.00 | 20 | Junio 2016 | USD 5,128.00 |
| | | | 32 | Junio 2017 | USD 5,128.00 |

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

| | | | | | | | | |
|----|-----------------|---------------|----|-------------------|-----------------------|----|-----------------|---------------|
| 9 | Julio 2015 | USD 5,128.00 | 21 | Julio 2016 | USD 5,128.00 | 33 | Julio 2017 | USD 5,128.00 |
| 10 | Agosto 2015 | USD 5,128.00 | 22 | Agosto 2016 | USD 5,128.00 | 34 | Agosto 2017 | USD 5,128.00 |
| 11 | Septiembre 2015 | USD 5,128.00 | 23 | Septiembre 2016 | USD 5,128.00 | 35 | Septiembre 2017 | USD 5,128.00 |
| 12 | Octubre 2015 | USD 5,128.00 | 24 | Octubre 2016 | USD 5,128.00 | 36 | Octubre 2017 | USD 5,128.00 |
| 13 | Noviembre 2015 | USD 5,128.00 | 25 | Noviembre 2016 | USD 5,128.00 | 37 | Noviembre 2017 | USD 5,128.00 |
| 14 | Diciembre 2015 | USD 5,128.00 | 26 | Diciembre 2016 | USD 5,128.00 | 38 | Diciembre 2017 | USD 5,264.00 |
| | | USD 71,792.00 | | | USD 61,536.00 | | | USD 61,672.00 |
| | | | | Gran Total | USD 195,000.00 | | | |
| | | | | | Mas I.V.A. | | | |

Al cierre de la emisión de estas notas no se cumplió con el pago 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22,,23, 24, 25 y 26 por un importe de \$ 5,128.00 dlls c/u..

Sal do al 31 de diciembre de 2016 al tipo de cambio del dólar pagos vencidos \$ 2,543,159.80

Sal do al 31 de diciembre 2016 al tipo de cambio del dólar pagos por vencer \$1,274,390.20

TC. 20.6640 de fecha 30 de diciembre 2016. Total \$ 3,817,550.00

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

-El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, refleja un ahorro de \$ 364,851.71 mismo que modifica mi patrimonio, derivado de la compra de activo fijo y el pago de pasivos.

3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| INGRESOS DE LA GESTION | | | Importe |
|--|--|--|-----------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | \$341,561.66 |
| | | | |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS | | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | | \$16,087,943.28 |

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
 Notas al Estado Contable
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

| | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|-----------------|
| | | | | |
| Ayudas Sociales | | | | \$ 390,800.00 |
| | | | | |
| <i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</i> | | | | |
| Productos Financieros | | | | \$0.00 |
| Otros Ingresos | | | | \$1,801.35 |
| TOTAL INGRESOS: | | | | \$16,822,106.29 |

Dentro de los ingresos por ayudas sociales, existen ingresos en especie recaudados por \$ 122,000.00

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA)

Efectivo y equivalentes

1.- El análisis de los saldos inicial final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| CONCEPTO: | INICIO | FINAL |
|---|------------|------------|
| Efectivo en Bancos - Tesoreria | 702,306.51 | 854,553.02 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación especifica | 0 | 0 |
| Depósitos de Fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 702,306.51 | 854,553.02 |
| | | |

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y que porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios y donaciones. Adicionalmente se

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
 Notas al Estado Contable
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

revela el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

| CONCEPTO: | COMPRADO O DONADO | | PAGOS EN EL EJERCICIO | MONTO DE ADQUISICION |
|--|--------------------|---|--------------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | Donado Comprado | y | \$0.00 \$122,637.53 | \$ 122,637.53 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | Donado Comprado | y | \$0.00 \$ 77,076.96 | \$ 77,076.96 |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | Donado Comprado | y | \$0.00 \$ 17,582.72 | \$ 17,582.72 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | Comprado | | \$0.00 | \$0.00 |
| COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | Donado Comprado | y | \$ 122,000.00 \$ 0.00 | \$ 122,000.00 |

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

| | | |
|--|------------|--|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 692,866.01 | |
| movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación y Amortizaciones | 328,014.30 | |
| Pagos anticipados | 0.00 | |
| Incremento de pasivos | 27,582.09 | |
| Disminución de Activos Financieros neto | 0.00 | |
| movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo | | |
| Disminución de Pasivos | 0.00 | |
| Incremento en Activos | 235,125.15 | |
| Incremento Pagos Anticipados | 0.00 | |
| Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | |
| Incremento en cuentas activos financieros. | 5,062.14 | |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo | 152,246.51 | |
| | | |
| | | |

H.2) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden registra movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos y consigna derechos y responsabilidades contingentes que afectarían en el futuro.

Cuentas de Orden Presupuestales:

| | |
|---|------------------------|
| | <u>2016</u> |
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | |
| <u>LEY DE INGRESOS:</u> | |
| <i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i> | <i>\$16,725,159.00</i> |
| <i>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</i> | <i>\$ 0.00</i> |
| <i>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i> | <i>\$95,145.94</i> |
| <i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i> | <i>\$16,820,304.94</i> |
| <i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i> | <i>\$16,600,278.39</i> |
| <u>PRESUPUESTO DE EGRESOS:</u> | |

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

| | |
|--|------------------------|
| <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i> | <i>\$16,725,159.00</i> |
| <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i> | <i>\$0.00</i> |
| <i>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i> | <i>\$-256,621.51</i> |
| <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i> | <i>\$16,468,537.49</i> |
| <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i> | <i>\$16,468,537.49</i> |
| <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i> | <i>\$16,468,537.49</i> |
| <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i> | <i>\$16,277,698.24</i> |

Contables:

Juicios: la institución está en litigio con los juicios laborables con las siguientes personas

- 1.-Ernesto Manuel Serna Núñez; aún se encuentra en proceso la demanda laboral.
- 2.-Edwin Javier Casanova Cárdenas, aún se encuentra en proceso la demanda laboral.

H.3) Notas de Gestión Administrativa

1.- Introducción

Los Estados Financieros del ente se presentan la información financiera con un proceso paulatino de cambios drásticos en la presentación de las cuentas que venía utilizando y así mismo se está incorporando a la normatividad que emite la CONAC

2.- Panorama económico y Financiero

En este periodo el organismo inicia su ciclo de operaciones manteniendo un bajo nivel de endeudamiento, así como logra sus compromisos con proveedores, que comparado con el año anterior es similar el pasivo.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación: 22 de Diciembre de 1993

4.- Organización y Objeto Social

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

- a) Objeto Social: La promoción y el Fomento de las Bellas Artes.
- b) Principal Actividad: En general , la Administración de Museos, Recibir Donativos de Dinero, Inmuebles, Obras de Arte, Libros, Periódicos, Revistas o Bienes de Cualquier otra Naturaleza de los Asociados, de Terceras Personas Físicas o Morales y de Entidades Gubernamentales.
- c) Ejercicio Fiscal: 2016
- d) Régimen Jurídico: Asociación Civil sin fines de lucro, inscrita al Clave Única Registro Federal de las Organizaciones Civiles (CLUNI) con autorización para recibir Donativos deducibles de impuesto sobre la renta, en ambos casos está vigente su registro y autorización.
- e) Consideraciones Fiscales del Ente: tipo de contribuciones IMSS, INFONAVIT y AFORE que está obligado a pagar y retenedora de IVA e ISR.
- f) Estructura organizacional básica: Está Constituida por Asociados, Administrada por el Consejo Directivo, Coordinador General y Dirección General de la Fundación.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) La entidad presenta su estado financiero adecuando sus cuentas en un cambio drástico de como venía presentando su estado financiero, motivo por el cual se está realizando la adecuaciones necesarias para cumplir de conformidad a lo emitido por la CONAC observando la normatividad emitida y las disposiciones legales aplicables.

La Asociación presenta su Estado Financiero a pesos de poder adquisitivo de la fecha de cierre, aplicando Boletín NIF B-10 y sus documentos de adecuaciones, que trata sobre los efectos de la Inflación, usando en la actualización el método de índice general de precios en el período 2005, 2007 y desde 2008 puntualizando la NIF del B-10 los Estados Financieros se encuentran a pesos de poder adquisitivo en cuando a la inflación no sea superior a un 20% tal como lo indican las disposiciones de las Normas de Información Financiera.

Los Ingresos por Donativos se registran en la Contabilidad conforme son expedidos los recibos y hasta el cobro son depositados en las cuentas bancarias o se reciben los bienes o servicios mismos que fueron reexpresados a la fecha de cierre.

Los egresos se registran conforme se efectúen las erogaciones.

El Patrimonio está integrado por bienes muebles que son adquiridos en forma directa, por donación o legado para el cumplimiento de sus fines; es patrimonio restringido permanentemente, los activos se destinan exclusivamente a los fines propios del Objeto Social, no pudiendo otorgar beneficios sobre el remanente a persona física alguna o a sus integrantes personas físicas y morales

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

- a) La institución venía aplicando B-10 de actualizaciones motivo por el cual dentro de su patrimonio presenta las siguientes cuentas Exceso o Insuficiencia en el Capital y Actualización de Capital.

FUNDACION CULTURAL MACAY, A. C.
Notas al Estado Contable
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

| CONCEPTO: | Inversión | Depreciación Acumulada | NETO | Método de Depreciación |
|--|----------------|------------------------|--------------|--|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 935,485.83 | \$613,210.04 | \$322,275.79 | Equipo de Oficina línea recta con tasa de 10% Equipo Computo Línea recta con tasa 30% |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$349,555.50 | \$108,294.44 | \$241,261.06 | Línea recta con tasa del 10% |
| MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 728,223.90 | \$415,564.85 | \$312,659.05 | Línea recta con tasa del 10% |
| EQUIPO DE TRANSPORTE. | \$1,037,575.39 | \$961,318.34 | \$76,257.05 | Línea recta con tasa del 25% |

8.- Reporte de la Recaudación

La entidad este año recaudo de la sociedad civil la cantidad de \$ 390,800.00 representando alrededor de un 2% del ingreso y por ingresos propios generados por venta bienes y servicios fue la cantidad de \$ 341,561.66 ambos importes representa un 4% global de los ingresos..

9.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La entidad, su deuda no es de instrumentos gubernamentales ni de organismos financieros, es de compras a nuestros proveedores y de fácil liquidación.

10.- Calificaciones Otorgadas

La entidad por ser una asociación civil, no es sujeta de créditos financieros por lo tanto no recibe calificaciones por su deuda.