

AVANCE EN LAS OBLIGACIONES CUYOS PLAZOS FUERON AJUSTADOS POR CONAC	Implementación		Artículos de la LGCG	Comentarios
	SI	NO		
	MECANISMO DE VERIFICACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO		
Guía para el cumplimiento de nuevos plazos del Acuerdo 1 de CONAC (reunión 03/05/2013)				
Alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013. (Precisiones) D.O.F. del 8 de agosto de 2013.				
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable (plazo 30 de Junio de 2015)				
1. Realiza el registro automático y por única vez	SI	Sistema Informático	artículos 16 y 40	SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA Y PRESUPUESTO
2. Se Interrelaciona de manera automática los Clasificadores Presupuestarios y Lista de Cuentas)	SI	Auxiliares de las Cuentas Contables y Matrices de conversión / Sistema Informático	artículo 19, fracción IV y 41	
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (plazo 31 de Diciembre de 2015)				
3. Tiene el inventario conciliado con el registro contable	SI	Auxiliares de las subcuentas - inventarios físico / Conciliación entre registro contable e inventario físico	artículos 23 y 27, párrafo primero	PAGINA PATRONATO DE MUSEOS DE SAN PEDRO/TRANSPARENCIA/LISTADO DE BIENES
4. Los bienes inmuebles se registran como mínimo a valor catastral	SI	Auxiliares de las subcuentas / Cuentas Contables del Plan de Cuentas del rubro 1.2.3, con valores como mínimo los valores catastrales emitidos por autoridad competente.	artículos 23 y 27, párrafo primero	PATRONATO DE MUSEOS DE SAN PEDRO ES UN ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO GARZA GARCIA, N.L. , TIENE EN COMODATO EL PREDIO DONDE SE ENCUENTRA UBICADO.
Generación en tiempo real de estados financieros (plazo 30 de Junio de 2015)				
5. Los procesos administrativos o subsistemas que operan en tiempo real son los que permitirán la emisión periódica (mes, trimestre, anual, etc.) de los estados financieros.	SI	Sistema Informático / Módulo Reportes Financieros	artículo 19, fracción V, VI y Sexto Transitorio, alcances del acuerdo 1 D.O.F. 08/Agt/2013	
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo (para la correspondiente a 2015)				
6. El contenido de la Cuenta Pública de las Entidades Paraestatales Municipales, contiene como mínimo la información contable, presupuestaria y programática siguiente:		Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	
Información Financiera Gubernamental	SI	Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Información Presupuestaria	SI	Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos	SI	Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Programática	SI	Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Información programática, con la desagregación siguiente:	SI	Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Gasto por categoría programática	SI	Cuenta Pública	artículo 55, con relación al artículo 48	REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Programas y proyectos de inversión	SI	Cuenta Pública	EN PROCESO	artículo 55, con relación al artículo 48 REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html
Indicadores de resultados	SI	Cuenta Pública	EN PROCESO	artículo 55, con relación al artículo 48 REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/psp_msp_rendiciondecuentas.html

CUENTA PUBLICA 2024
PATRONATO DE MUSEOS DE SAN PEDRO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

Fecha :
Hora

CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORIA
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos mexicanos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	4,460,000.00	2,985,509.00	7,445,509.00	7,445,509.00	7,445,509.00	0.00
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	4,460,000.00	2,985,509.00	4.00	7,445,509.00	7,445,509.00	0.00
B. Magisterio						
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)						
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico,						
D. Seguridad Pública						
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)						
e1) Nombre del Programa o Ley						
e2) Nombre del Programa o Ley						
F. Sentencias laborales definitivas						
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público						
B. Magisterio						
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)						
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afín						
D. Seguridad Pública						
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes						
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas						
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	4,460,000.00	2,985,509.00	7,445,509.00	7,445,509.00	7,445,509.00	0.00

ANEXO 3 LDF

"GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS"

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024(b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	✓	Mecanismo de Verificación (d)	✓	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de			36,658,145	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			36,658,145	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 4 LDF			0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de			36,658,145	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos			36,658,145	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 4 LDF			0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)								
a. Propuesto		Iniciativa de Ley de Ingresos			0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado		Ley de Ingresos			0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 4 LDF			0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales								
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)								
a.1 Aprobado		Reporte Trim. Formato 6 a)			0	pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado		Cuenta Pública / Formato 6 a)			0	pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			0	pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)		Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			0	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)		Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			0	pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Reporte Trim. Formato 6 d)			4,460,000.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido		Reporte Trim. Formato 6 d)			7,445,509.00	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)								
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos		Presupuesto de Egresos			0	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)								
a. Propuesto		Proyecto de Presupuesto de Egresos			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado		Reporte Trim. Formato 6 a)			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 6 a)			0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS								

ANEXO 3 LDF

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024(b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	✓	Mecanismo de Verificación (d)	✓	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos								
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de					Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)			-21,302,640		Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de					Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)			-14,144,641		Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)		Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8			0		Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo								
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			EFFECTIVO Y BANCOS DISPONIBLE EN BANCOS		Art. 6 y 19 de la LDF	REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			930,370		Art. 6 y 19 de la LDF	REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			1		Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)		Reporte Trim. y Cuenta Pública			4		Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales								
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)		Proyecto de Presupuesto			5,257,209		Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)		Proyecto de Presupuesto			0		Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición								
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)		Cuenta Pública / Formato 5				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)		Cuenta Pública			0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)		Cuenta Pública			0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)		Cuenta Pública			0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)		Cuenta Pública			0	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS								
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			n/a		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	

ANEXO 3 LDF

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024(b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación				Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO		Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	✓	Mecanismo de Verificación (d)	✓	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			n/a		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)		Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			n/a		Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA								
A. INDICADORES CUANTITATIVOS								
1 Obligaciones a Corto Plazo								
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)					0	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)					0	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

PARAESTATALES - MUNICIPALES
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

OBLIGACIONES PREVISTAS EN LA LEY Y SU REFORMA	Implementación		Artículos de la LGCG	Comentarios
	SI	NO		
	MECANISMO DE VERIFICACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO		
Guía para el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental				
Ley General de Contabilidad Gubernamental				
1. Cuenta con Manuales de Contabilidad	SI	Manual específico del Ente Público	artículo 20	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
2. Registra en cuentas específicas de activo de los bienes muebles	SI	Registro en subcuentas de las Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf . Reporte Cuenta Pública 2024, pagina 12-19-24 documento
3. Registra en cuentas específicas de activo de los bienes inmuebles	SI	Registro en subcuentas de las Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículo 23, fracciones I, II y III, y artículo 24	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf . Reporte Cuenta Pública 2024, pagina 12-19-24 documento
4. Registra contablemente las Inversiones en bienes de dominio público	SI	Registro en subcuentas / Cuentas Contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	artículo 26, párrafo segundo	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf . Reporte Cuenta Pública 2024, pagina 12-19-24 documento
5. Realiza el registro auxiliar de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos	SI	Registro en subcuenta para cada tipo y clasificación de bien, conforme Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos/ Cuentas de Orden e Inventario	artículo 25	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
6. Realiza el inventarios físico de monumentos arqueológicos, artísticos e históricos	SI	Registro en subcuenta para cada tipo y clasificación de bien, conforme Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos/ Cuentas de Orden e Inventario	artículo 25	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
7. Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario físico los bienes muebles que se adquieran	SI	Subcuentas - Altas del Inventario / Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículo 27, párrafo segundo	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
8. Realiza el levantamiento físico de bienes muebles	SI	Subcuentas - Altas del Inventario / Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículos 23 y 27, párrafo primero	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
9. Registra dentro de los 30 días hábiles en el inventario físico los bienes inmuebles que se adquieran	SI	Subcuentas - Altas del Inventario / Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículo 27, párrafo segundo	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
10. Realiza el levantamiento físico de bienes inmuebles	SI	Subcuentas - Altas del Inventario / Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículos 23 y 27, párrafo primero	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
11. Publica el inventario actualizado en internet	SI	Publicación del inventario en las páginas de Internet	artículo 27, párrafo segundo	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
12. Realiza la baja de bienes muebles	SI	Registro en subcuentas de las Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículo 28	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
13. Realiza la baja de bienes inmuebles	SI	Registro en subcuentas de las Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5	artículo 28	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
14. Registra las obras en proceso en una cuenta de activo, la cual refleja su grado de avance en forma objetiva y comparable	SI	Registro en subcuentas / Cuentas Contables del Plan de Cuentas 1.2.3.5 y 1.2.3.6 (construcciones en proceso)	artículo 29	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/archivos/RendicionDeCuentas/CuentaPublica/2024.pdf
15. Cuando se realiza la transición de una administración a otra los bienes que no se encuentran inventariados o estén en proceso de registro y hubieren sido recibidos o adquiridos durante el encargo se entregan en el acta de entrega-recepción	SI	Actas entrega - recepción	artículo 31	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com
16. La administración entrante realiza el registro e inventarios del punto señalado anteriormente	SI	Subcuentas - inventario - Actas entrega - recepción	artículo 31	https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com
17. Registra en una cuenta activo los fideicomisos sin estructura orgánica y los contratos análogos		Registro en Cuenta Contable del Plan de Cuentas 1.2.1.3, conforme a los Lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos	N/A	
18. Realiza los registros contables con base acumulativa	SI	Registros en Cuentas de Orden Presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y de los Egresos	artículo 34	Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdsanpedro.com/tranparenacia

PARAESTATALES - MUNICIPALES
 GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

OBLIGACIONES PREVISTAS EN LA LEY Y SU REFORMA	Implementación		Artículos de la LGCG	Comentarios
	SI	NO		
	MECANISMO DE VERIFICACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO		
19. El gasto se registra en su fecha de realización	SI	Registros en Cuentas de Orden Presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y de los Egresos		artículo 34 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
20. El ingreso se registra cuando exista jurídicamente derecho de cobro	SI	Registros en Cuentas de Orden Presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y de los Egresos		artículo 34 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
21. Mantiene registro histórico de sus operaciones en los libros diario, mayor e inventarios y balances	SI	Subcuentas y Cuentas Contables / Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)		artículo 35 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
22. Los registros auxiliares muestran los avances presupuestarios y contables	SI	Cuentas de Orden Presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.1 y 8.2 / Estado del Ejercicio del Presupuesto		artículo 36 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
23. La lista de cuentas esta alineada al plan de cuentas emitido por el CONAC	SI	Lista de Cuentas Aprobada por el área competente en materia de contabilidad gubernamental		artículo 37 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
24. Realiza el registro de la etapa del presupuesto aprobado	SI	Cuentas de Orden Presupuestarias del Plan de Cuentas de los rubros 8.2 / Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos los Egresos / Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, Informe sobre el Ejercicio del Presupuesto de Egresos		artículo 38, fracción I Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
25. Realiza el registro de la etapa del presupuesto modificado	SI			
26. Realiza el registro de la etapa del presupuesto comprometido	SI			
27. Realiza el registro de la etapa del presupuesto devengado	SI			
28. Realiza el registro de la etapa del presupuesto ejercido	SI			
29. Realiza el registro de la etapa del presupuesto pagado	SI			
30. Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso estimado	SI			
31. Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso modificado	SI			
32. Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso devengado	SI			
33. Realiza el registro de la etapa del presupuesto de ingreso recaudado	SI			
34. Constituye Provisiones	SI	Cuentas Contables del Plan de Cuentas de los rubros 2.1.7 y 2.2.6 / Tipos de Provisiones		artículo 39 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
35. Revisa y ajusta periódicamente las provisiones para mantener su vigencia	SI			artículo 39 Cuenta Publica 2024 - ANEXOS- BALANZA DE COMPROBACION TRIMESTRALES- https://www.patronatodemuseosdesanpedro.com/tranparenacia
36. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen	SI	Revisión de documental soporte		artículo 42 SE ENTREGAN POLIZAS EN EL PROCESO DE AUDITORIA
37. Presenta y valúa los pasivos		Cuentas Contables del Pasivo / Valuación de Obligaciones, principalmente deuda pública	N/A	artículo 45
38. Estado de Situación financiera	SI	Estado de Situación financiera		artículos 46 y 48 PAG 12- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
39. Estado de actividades	SI	Estado de actividades		artículos 46 y 48 PAG 14- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
40. Estado de variación en la hacienda pública	SI	Estado de variación en la hacienda pública		artículos 46 y 48 PAG 16- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
41. Estado de cambios en la situación financiera	SI	Estado de cambios en la situación financiera		artículos 46 y 48 PAG 17- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
42. Notas a los estados financieros	SI	Notas a los estados financieros		artículos 46 y 48 PAG 24- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
43. Estado analítico del activo	SI	Estado analítico del activo		artículos 46 y 48 PAG 20- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024

PARAESTATALES - MUNICIPALES
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

OBLIGACIONES PREVISTAS EN LA LEY Y SU REFORMA	Implementación		Artículos de la LGCG	Comentarios	
	SI	NO			
	MECANISMO DE VERIFICACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO			
44. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados;	SI	Estado analítico de ingresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 42- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones (también deberá identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por Ramo y/o Programa):		Estado analítico de egresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 43- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
45. Administrativa	SI	Estado analítico de egresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 45- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
46. Económica	SI	Estado analítico de egresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 46- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
47. Por objeto del gasto	SI	Estado analítico de egresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 47- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
48. Funcional	SI	Estado analítico de egresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 47- REPORTE CUENTA PUBLICA 2024
49. Programática	SI	Estado analítico de egresos (presupuestal)		artículos 46 y 48	PAG 48- REPORTE CUENTA PUBLICA 2022
50. Dispone de clasificadores presupuestarios armonizados	SI	Sistema Informático / Clasificador por Rubros de Ingresos / Clasificador por Tipo de Gasto/ Clasificador por Objeto del Gasto/ Clasificación Funcional del Gasto/ Clasificación Administrativa/ Clasificador por Fuentes de Financiamiento		Cuarto Transitorio	SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA Y PRESUPUESTO- EVIDENCIA EN REPORTE DE CUENTA PUBLICA 2024-PAG 42-50
51. Dispone de catálogos de bienes y las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41, asimismo, de la norma y metodología que establezca los momentos contables de ingresos y gastos previstos en la ley	SI	Cuentas Contables y Matrices de conversión / Sistema Informático / Auxiliares de Cuentas Contables		Cuarto Transitorio	
52. Cuenta con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales		Indicadores	N/A	Cuarto Transitorio	
53. Realiza los registros contables con base acumulativa y en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados en sus respectivos libros de diario, mayor e inventarios y balances	SI	Sistema Informático / Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)		Cuarto Transitorio	
54. Incluye en la Cuenta Pública la relación de los bienes que componen su patrimonio	SI	Cuenta Pública		artículo 23, último párrafo	
55. En la cuenta pública reporta los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos		Cuenta Pública	N/A	artículo 46 último párrafo	

PARAESTATALES - MUNICIPALES
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

TRANSPARENCIA	Implementación		Artículos de la LGCG	Comentarios
	SI	NO		
	MECANISMO DE VERIFICACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO		
1. Publicación del inventario de los bienes	SI	Publicación en las páginas de Internet		artículo 27 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
2. Publica para consulta de la población en general las cuentas públicas	SI	Publicación en las páginas de Internet		cuarto transitorio https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
Información Financiera Gubernamental		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51
Información contable, con la desagregación siguiente:		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51
3. Estado de Situación financiera	SI	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
4. Estado de Actividades	SI	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
5. Estado de variación en la hacienda pública	SI	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
6. Estado de cambios en la situación financiera	SI	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
7. Notas a los estados financieros	SI	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
8. Estado analítico del activo	SI	Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
Información presupuestaria con la desagregación siguiente:		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51
9. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados;		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones (también deberá identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por Ramo y/o Programa):		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51
10. Administrativa		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
11. Económicas		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html
12. Por objeto del gasto		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_financezas.html

PARAESTATALES - MUNICIPALES
GUÍA DE REVISIÓN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LGCG Y LOS DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONAC

TRANSPARENCIA	Implementación		Artículos de la LGCG	Comentarios
	SI	NO		
	MECANISMO DE VERIFICACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO		
13. Funcional		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_finanzas.html
14. Programática		Publicación trimestral en las páginas de Internet y a mas tardar 30 días después del cierre del período		artículos 48 y 51 https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_finanzas.html
Reforma a la LGCG (12/nov/2012) formatos e información publicada (D.O.F. 3 y 4 de abril de 2013)		Publicación en las páginas de Internet		
15. Publicar la información a que se refiere la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos	SI	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual		Artículo 62.
16. Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos base mensual	SI	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual		Artículo 66. https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_finanzas.html
17. Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura del Calendario de Egresos base mensual	SI	Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual		Artículo 66. https://www.patronatodmuseosdsanpedro.com/pmosp_finanzas.html
18. Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios		Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	NO APLICA	Artículo 67.
19. Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información del formato de programas con recursos federales por orden de gobierno		Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	NO APLICA	Artículo 68.
20. Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer la estructura de información de la relación de las cuentas bancarias productivas específicas para presentar en la Cuenta Pública, en las cuales se depositen los recursos federales transferidos		Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	NO APLICA	Artículo 69.
21. Remitir a la SHCP a través del sistema de información a que se refiere el artículo 85 de la LFPRH la información sobre ejercicio y destino de gastos federales		Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	NO APLICA	Artículo 72
22. Publicar la información a que se refiere la Normas para establecer la estructura de información del formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros		Publicación en las páginas de Internet / periodicidad trimestral	NO APLICA	Artículo 81.
23. Publicar la información a que se refiere la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las Entidades Federativas		Publicación en las páginas de Internet / periodicidad anual	NO APLICA	Artículo 79.