CASA DE LAS ARTESANÍAS DEL ESTADO DE YUCATÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán elabora 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:

1. Notas de desglose;
2. Notas de memoria (cuentas de orden), y
3. Notas de gestión administrativa.

# NOTAS DE DESGLOSE

1. **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

# Efectivo y Equivalentes

La entidad cuenta con dos tipos de Fondos de los que se obtienen los ingresos, los que provienen por ventas de bienes y los que provienen de las asignaciones presupuestales.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Efectivo | 13,000.00 | 16,500.00 |
| Bancos/Tesorería | 690,045.24 | 1,112,755.65 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos o Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| **Suma** | **$ 703,045.24** | **$1,129,255.65** |

# Efectivo

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondos Fijos** | **Importe** |
| FONDO FIJO TIENDA MATRIZ | 3,000.00 |
| FONDO FIJO TIENDA UXMAL | 3,000.00 |
| FONDO FIJO TIENDA AEROPUERTO | 2,000.00 |
| FONDO FIJO DE LA DIRECCION GENERAL | 5,000.00 |
| **Suma** | **$ 13,000.00** |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| CTA. MI ESTILO ES YUCATAN | 2.09 |
| CTA. 0812778579 ADMON Y COMERCIALIZACION | 281,885.68 |
| CTA. AMERICAN EXPRESS | 8,152.98 |
| CTA. 127785588 PRESUPUESTO | 64,167.77 |
| CTA. 1061120254 RECURSOS FEDERALES | 224.85 |
| CTA. 10766001056 SERVICIOS PERSONALES 2020 | 20.98 |
| CTA. 1076601065 MATS, SUM Y SERV GRALES 2020 | 4.08 |
| CTA. 1090826417 SERVICIOS PERSONALES 2021 | 335,586.81 |
| CTA. 1100200037 PRESUPUESTO FERIAS 2021 | 0 |
| **Suma** | **$ 690,045.24** |

# Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

A continuación, se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2021** |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 106,120.87 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 79,503.03 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 239,535.55 |
| **Suma** | **$ 425,159.45** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Antigüedad de 90**  **días** | **Antigüedad de 180**  **días** | **Antigüedad de 365**  **días** | **Antigüedad Mayor a**  **365 días** | **Sumas** |
| CUENTAS POR COBRAR  A CORTO PLAZO | 92,760.29 | 6,799.98 | 0.00 | 6,560.60 | 106,120.87 |
| DEUDORES DIVERSOS  POR COBRAR A CORTO | 1,000.86 | 13,625.72 | 0 | 64,876.45 | 79,503.03 |
| OTROS DERECHOS A  RECIBIR EFECTIVO O | 17,817.42 | 133,163.31 | 29,414.53 | 59,140.29 | 239,535.55 |

# Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor de Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

# 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

# Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El importe del saldo de la cuenta de inventarios a la presente fecha es de $ 1,723,359.20

Las mercancías se controlan mediante un sistema de inventarios perpetuos o continuos y se encuentran valuadas a costos promedios. Los costos a que se valúan los inventarios no exceden su valor en el mercado.

# Inversiones Financieras

No aplica

# Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informar 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.

# Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán no cuenta con bienes inmuebles que sean propiedad de la entidad.

# Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2021** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 1,774,693.32 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRASPORTE | 531,600.00 |
| MAQUINARI, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 43,181.29 |
| **SUBTOTAL BIENES MUEBLES** | **$ 2,349,474.61** |
| SOFTWARE | 228,971.10 |
| LICENCIAS | 31,300.00 |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 322,238.57 |
| **SUBTORAL ACTIVOS INTANGIBLES** | **$582,509.67** |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -2,101,603.08 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -454,669.07 |
| **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACION**  **ACUMULADA DE BIENES** | **$-2,556,272.15** |
| **Suma** | **$375,712.13** |

# Activo Diferido

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2021** |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 160,945.78 |
| **SUBTOTAL BIENES MUEBLES** | **$160,945.78** |

* + **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

No aplica

# Pasivo

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 31 de diciembre del 2021 correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| PASIVO CIRCULANTE | 3,401,110.53 | 3,342,864.60 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | 1,204,980.58 | 302,117.83 |
| **Suma de Pasivo** | **$4,606,091.11** | **$3,644,982.43** |

# Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Antigüedad de 90**  **días** | **Antigüedad de 180**  **días** | **Antigüedad de 365**  **días** | **Antigüedad Mayor a**  **365 días** | **Sumas** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 40,739.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40,739.14 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8,309.35 | 0.00 | 0.00 | 39,811.59 | 48,120.94 |
| TRANFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 850,000.00 | 850,000.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 176,920.11 | 100,317.66 | 21,327.63 | 2,103,381.28 | 2,401,946.68 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 9,239.01 | 7,289.41 | 9,563.36 | 0.00 | 26,091.78 |
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | 6,300.00 | 0.00 | 0.00 | 27,911.99 | 34,211.99 |

# Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se provisionan para pagar al vencimiento.

# Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

# Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

# Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, con vencimiento menor o igual a doce meses.

# Pasivo No Circulante

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Antigüedad de 90** | **Antigüedad de 180** | **Antigüedad de 365** | **Antigüedad Mayor a 365 días** | **Sumas** |
| PROVEEDORE DE MERCANCÍAS EN CONSIGNACIÓN | 118,647.63 | 171,984.97 | 612,230.07 | 302,117.91 | 1,204,980.58 |

1. **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES Ingresos de Gestión**

Los ingresos que se originan por recursos propios son derivados de los derechos por prestación de servicio comercialización de servicios, los cuales se registran en el periodo en que se devengan, así como de transferencias recibidas de la secretaría de hacienda vía presupuesto autorizado, de los cuales se presenta el monto acumulado al 31 de diciembre del 2021.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| IMPUESTOS | $ - |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SO | $ - |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | $ - |
| DERECHOS | $ - |
| PRODUCTOS | $2,216.48 |
| APROVECHAMIENTOS | $ - |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y  PRESTACIÓN DE SERVICIOS | $ 4,193,571.29 |
| **SUMA INGRESOS DE GESTIÓN** | **$ 4,195,787.77** |

# Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Se informa los montos totales de los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y jubilaciones, las cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por rubro de ingresos.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados  de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | $0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y  Pensiones y Jubilaciones | $ 4,903,516.00 |
| **SUMA** | **$ 4,903,516.00** |

# OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0.00 |
| INCREMENTO POR VARIACIOES DE INVENTARIOS | 0.00 |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR  PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 510.75 |
| **SUMA** | **$ 510.75** |

**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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 10,106,129.14 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 148,306.20 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ 8,818,671.44** |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** | **%** |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **$10,106,129.14** |  |
| Servicios Personales | **$5,425,388.86** |  |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 3,282,119.32 | 32.34% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 430,559.74 | 4.24% |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 582,935.62 | 5.74% |
| Seguridad Social | 536,879.15 | 5.29% |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 579,383.22 | 5.71% |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 11,348.35 | 0.11% |
| **Materiales y Suministros** | **$ 3,085,373.33** |  |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 67,161.23 | 0.66% |
| Alimentos y Utensilios | 34,743.33 | 0.34% |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 2,693,981.82 | 26.55% |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 28,391.77 | 0.28% |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 1,117.76 | 0.01% |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 219,647.56 | 2.16% |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0.00 | 0.00% |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 3,075.70 | 0.03% |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 37,254.16 | 0.37% |
| **Servicios Generales** | **$1,595,366.95** |  |
| Servicios Básicos | 149,777.95 | 1.48% |
| Servicios de Arrendamiento | 793,518.11 | 7.82% |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 141,211.28 | 1.39% |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 161,151.06 | 1.59% |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 118,106.77 | 1.16% |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 1,850.00 | 0.02% |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 17,725.00 | 0.17% |
| Servicios Oficiales | 20,432.41 | 0.20% |
| Otros Servicios Generales | 191,594.37 | 1.89% |

# NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se refiere al capital contable y está integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| Patrimonio de Aportaciones | 289,666.06 |
| Patrimonio Generado | -1,471,917.31 |
| Suma del Patrimonio | -1,182,251.25 |

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

# NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

# Efectivo y equivalentes

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Efectivo | 13,000.00 | 16,500.00 |
| Bancos/Tesorería | 690,045.24 | 1,112,755.65 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos o Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$** **703,045.24** | **$1,129,255.65** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-1,154,620.82** | **-1,449,048.89** |
| **Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo** | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 147,970.47 | 149,042.64 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por  revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-384,996.61** | **-590,066.28** |

# CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS

**GASTOS CONTABLES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán**  **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021**  **(Cifras en pesos)** | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **9,099,814.52** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 |  |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0 |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o  deterioro u obsolescencia | 0 |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 0 |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 |
| 0 | | |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  |  |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 |

**9,099,814.52**

**6,863,262.99**

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán**  **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021** | | |
| **1. Total de egresos presupuestarios** |  | **10,147,342.94** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **41,213.80** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y | 0 |  |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 9,913.80 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 31,300 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones |  |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública |  |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** |  | **148,306.20** |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y | 147,970.47 |  |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0 |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o | 0 |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |
| 3.6 Otros Gastos | 335.73 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |

**10,254,435.34**

**4. Total de Gasto Contable**

# CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

# NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

# Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

No contamos con Valores en custodia

No tenemos instrumentos de Mercado Valores que afecten o modifiquen el balance del ente contable No contamos con Contratos de Construcción

El avance de las cuentas presupuestarias se presenta en el cuadro siguiente:

|  |  |
| --- | --- |
| **PRESUPUESTO DE INGRESOS** |  |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADA | 14,016,720.00 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR | 4,916,905.48 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO | 9,099,814.52 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO | 9,013,986.70 |

|  |  |
| --- | --- |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** |  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 14,016,720.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 2,568,152.22 |
| MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 11,448,567.78 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 10,147,342.94 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 10,085,956.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 10,085,956.45 |

# NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Introducción**

La presente información tiene como objetivo proporcionar a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos. Los aspectos económicos-financieros más relevantes que fueron utilizados para la toma de decisiones en la elaboración de los estados financieros.

**Panorama Económico Financiero**

Los ingresos con los que opera la entidad provienen de recursos generados de las ventas de Artesanías y las transferencias Presupuestales de la Secretaria de Administración y Finanzas.

**Autorización e Historia**

Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, es un Organismo Municipal Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante el decreto número 206 de fecha 18 de julio del 1978.

# Organización y Objeto Social

Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán tiene por objeto, en términos del artículo 2 de su ley de creación, fomentar la producción y comercialización de artesanías en la entidad. Cuenta con un Estatuto Orgánico que regula sus bases de su organización, así como el funcionamiento de las distintas áreas que la integran.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros corresponden al 31 de diciembre del 2021.

El Organismo está inscrito bajo el régimen fiscal como Persona Moral con Fines no Lucrativos, por lo que está exento de presentar declaración y pago provisional mensual de ISR Personas Morales.

De acuerdo con la Ley del Impuesto Sobre la Renta el Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, de acuerdo al Título III de dicha Ley, y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las utilidades (PTU), tiene como obligación únicamente expedir y conservar comprobantes por las operaciones que realiza, así como retener y enterar las contribuciones derivadas de pagos efectuados a terceros.

Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, es un Organismo Municipal Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio que no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente y fideicomisario, al 31 de diciembre del 2021



# Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, por lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva. Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicable, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en la cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas de la entidad se presentan de acuerdo a la armonización contable vigente.

# Políticas de Contabilidad Significativas

La Entidad registra sus operaciones con base acumulativa, la contabilización de las transacciones del gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro. Asimismo, se utilizan los momentos contables del egreso: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado; y los momentos contables del ingreso: estimado, modificado, devengado y recaudado. De igual manera se integra de forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado.

Los inventarios se controlan mediante el sistema de inventarios perpetuos o continuos y se encuentran valuadas a costos promedios. Los costos a que se valúan los inventarios no exceden su valor en el mercado.

Las provisiones se realizan en el mes que se originan.

Las reclasificaciones y depuraciones de saldos se realizan con el objetivo de que los saldos que presentan los estados financieros sean los que presente la información contable adecuada.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica para Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

# Reporte Analítico del Activo

Se registra al costo de adquisición, incluido el impuesto al valor agregado que se le traslada a la Entidad tal y como se indica en las reglas de registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles remanentes estimadas por la administración de la Entidad. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos y sus correspondientes porcentajes de depreciación son los siguientes de acuerdo a él CONAC:

En el presente Ejercicio, para unificar el criterio de tasas de depreciación con las sugeridas por CONAC, se cambia con las nuevas tasas, quedando:

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo de activo** | **% Depreciación** |
| Inmuebles | 5.00% |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10.00% |
| Equipo de Transporte | 20.00% |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10.00% |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 33.33% |
| Equipo de Computo | 33.33% |

Por lo anterior se corre el ajuste por cambios en políticas contables.

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica para Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

**Reporte de la Recaudación**

No aplica para Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica para Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

**Calificaciones otorgadas**

No aplica para Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

# Proceso de Mejora

# Se está trabajando en la cotización para la implementación de la armonización contable, en el análisis para comprar un sistema informático que nos proporcione los reportes electrónicos tal como lo solicitan las entidades de fiscalización.

# Se ha realizado la instalación del comité de adquisiciones, se ha implementado el comité de control interno.

# Información por Segmentos

No aplica para Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán.

# Eventos Posteriores al Cierre

# No contamos con este tipo de eventos.

# Partes Relacionadas

# NO existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia sobre la toma de decisiones de la Entidad

# Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Ing.Giovanna Traconis Alcocer

Directora General