|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **CASA DE LAS ARTESANIAS DEL ESTADO DE YUCATAN** |
| **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** |
| **AL 31 DE JULIO DE 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: |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | a)  | Notas de desglose; |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | b)  | Notas de memoria (cuentas de orden), y |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | c)  | Notas de gestión administrativa.  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **a) NOTAS DE DESGLOSE** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **I)**  | **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ACTIVO** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Efectivo y Equivalentes** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes: |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Concepto** | **2021** | **2020** |  |
|  |  |  | EFECTIVO | $ 8,000.00 | $ 46,474.16 |  |
|  |  |  | BANCOS/TESORERÍA | $ 564,485.34 | $ 830,662.25 |  |
|  |  |  | **Suma** |  **$ 564,485.34** |  **$877,136.41**  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Efectivo** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Banco** | **Importe** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | FONDO FIJO TIENDA MATRIZ | $ 3,000.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | FONDO FIJO TIENDA UXMAL | $ 3,000.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | FONDO FIJO FERIAS Y EXPOSICIONES | $ 0.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | FONDO FIJO T. AEROPUERTO | $ 2,000.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | FONDO FIJO DE LA DIRECCION GENERAL | $ 0.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Suma** |  **$ 8,000.00**  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **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 STILO ES YUCATAN | $ 2.09 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 0812778579 ADMON Y COMERCIALIZACION | $ 299,849.57 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. AMERICAN EXPRESS | -$ 8,002.98 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 127785588 PRESUPUESTO | $ 69,565.26 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA.1061120254 RECURSOS FEDERALES | $ 224.85 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 1076601056 SERVICIOS PERSONALES 2020 | $ 20.98 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 1076601065 MATS, SUM Y SERV GRALES 2020 | $ 4.08 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 1090826417 SERVICIOS PERSONALES 2021 | $ 160,187.73 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 12778597 AMERICAN EXPRESS | $ 10,890.75 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CTA. 1100200037 PRESUPUESTO FERIAS 2021 | $ 23,743.01 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Suma** |  **$ 556,485.34** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | A continuación se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar: |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Concepto** | **2021** |  |
|  |  | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 23,870.69 |  |
|  |  | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 67,698.54 |  |
|  |  | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | $ .00 |  |
|  |  | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | $ 123,472.93 |  |
|  |  | **Suma** | **$ 215,042.16** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por: |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Concepto** | **2021** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | CLIENTES | $ 23,870.69 |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Suma** | **$ 23,870.69**  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **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 anteriores. |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **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 | $ 1,601,878.58 |  |
|  |  |  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 162,900.94 |  |
|  |  |  | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 531,600.00 |  |
|  |  |  | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 43,181.29 |  |
|  |  |  | **Subtotal BIENES MUEBLES** |  **$ 2,339,560.81**  |  |
|  |  |  | SOFTWARE | $215,882.50 |  |
|  |  |  | LICENCIAS | $44,388.60 |  |
|  |  |  | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | $ 322,238.57 |  |
|  |  |  | **Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES** |  **$ 582,509.67**  |  |
|  |  |  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | $ 2,053,091.26 |  |
|  |  |  | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | $ 440,991.97 |  |
|  |  |  | **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** |  **$ 2,494,083.23**  |  |
|  |  |  | **Suma** |  **$ 427,987.25**  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **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 Julio de 2021; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo: |
|  |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Concepto** | **2021** | **2020** |  |  |
|  |  |  |  | PASIVO CIRCULANTE | $ 3,166,756.78 | $ 2,533,418.47 |  |  |
|  |  |  |  | PASIVO NO CIRCULANTE | $956,414.33  | $ 422,310.65 |  |  |
|  |  |  |  |   |   |   |  |  |
|  |  |  |  | **Suma de Pasivo** |  **$ 4,123,171.11**  |  **$ 2,845,064.26** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **PASIVO CIRCULANTE** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Concepto** | **Importe** |  |
|  |  |  | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 3,140,788.79 |  |
|  |  |  | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 |  |
|  |  |  | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | $ .00 |  |
|  |  |  | TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO | $ .00 |  |
|  |  |  | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | $ 25,967.99 |  |
|  |  |  | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | $ .00 |  |
|  |  |  | PROVISIONES A CORTO PLAZO | $ .00 |  |
|  |  |  |   | $ .00 |  |
|  |  |  | **PASIVO CIRCULANTE** |  **$ 3,166,756.78** |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Destacan entre las principales partidas del Cuentas por cobrar las siguientes: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Concepto** | **Importe** |
|  | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 15,268.13 |
|  | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 48,138.77 |
|  | TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO | $ 850,000.00 |
|  | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 2,219,435.64 |
|  | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 7,946.25 |
|  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | **Suma CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$ 3,140,788.79** |

**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; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre y diciembre. |
|  |

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

|  |
| --- |
| El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios 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, 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, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2021** |
| PROVEEDORES DE MAERCANCIA EN CONSIGNACION | $ 956,414.33 |
| PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO | $ .00 |
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | $ .00 |
| **Suma Pasivo a Largo Plazo** |  **$ 956,414.33**  |

|  |  |
| --- | --- |
| **II)**  | **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 Julio 2021.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| INGRESOS DE GESTIÓN | $ 1,958,055.88 |
| **Subtotal Ingresos por comercialización** |  **$ 1,958,055.88**  |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES |  $2,667,367.00 |
| **Subtotal Transferencias, asignaciones y subsidios** |  **$ 2,667,367.00**  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | $ 143.45 |
| **Subtotal Productos Financieros** |  **$ 143.45**  |
| **Suma** |  **$ 4,625,566.33**  |

**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 Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES** | $ .00 |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES** | $ 2,667,367.00 |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

|  |
| --- |
| 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 | $ 5,407,695.56 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ .00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ .00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $ .00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ 85,782.95 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** |  **$ 5,493,478.51**  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  |  |  |  |  |  |  $ 4,418,595.58 |
|  **SERVICIOS PERSONALES**  |  |  |  |  |  |  $ 2,990,362.07 |
|  REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE  |  |  |  $ 1,942,591.36  |
|  REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  |  |  |  $ 184,110.23  |
|  REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES  |  |  |  |  $ 117,568.71 |
|  SEGURIDAD SOCIAL  |  |  |  |  |  |  |  $ 329,035.57  |
|  OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS  |  |  |  |  $ 415,603.06  |
|  PREVISIONES  |  |  |  |  |  |  |  $ -  |
|  PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS  |  |  |  |  $ 1,453.14  |
|  **MATERIALES Y SUMINISTROS**  |  |  |  |  |  |  $ 1,530,723.91  |
|  MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUME NTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES  |  $ 33,287.66  |
|  ALIMENTOS Y UTENSILIOS  |  |  |  |  |  |  $ 11,993.75  |
|  MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y C OMERCIALIZACIÓN  |  |  $ 1,311,584.09 |
|  MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  |  |  |  $ 20,097.04 |
|  PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORA TORIO  |  |  |  $ 221.45  |
|  COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS  |  |  |  |  |  $ 120,112.94  |
|  VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR TÍCULOS DEPORTIVOS  |  $ -  |
|  MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD  |  |  |  |  $ 1,680.00 |
|  HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR ES  |  |  |  $ 31,746.98  |
|  **SERVICIOS GENERALES**  |  |  |  |  |  |  $ 886,609.58  |
|  SERVICIOS BASICOS  |  |  |  |  |  |  |  $ 69,603.73  |
|  SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  |   |   |   |   |   |  $ 456,056.04  |
|  SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y  OTROS SERVICIOS  |   |  $ 81,938.63  |
|  SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES  |   |   |  $ 109,681.15  |
|  SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIE NTO Y CONSERVACIÓN  |  $ 50,410.41 |
|  SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD  |   |   |   |  $ 360.00  |
|  SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS  |   |   |   |   |  $ 5,245.00  |
|  SERVICIOS OFICIALES  |   |   |   |   |   |  $ 3,444.65  |
|  OTROS SERVICIOS GENERALES  |   |   |   |   |   |  $ 109,869.97  |

|  |  |
| --- | --- |
| **III)**  | **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA** |

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. |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **IV)**  | **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** |

**Efectivo y equivalentes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| EFECTIVO | $ 8,000.00 | $ 46,474.16 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 556,485.34 | $ 830,662.25 |
| **Suma** |  **$ 564,485.34**  |  **$ 877,136.41**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | **2021** | **2020** |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** |  **(953,693.73)** |  **(436,847.83)** |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* |   |   |
| Depreciación | $ 85,781.55 | $ 76,876.53 |
| Amortización |   |   |
| Incrementos en las provisiones |   |   |
| Incremento en inversiones producido por revaluación |   |   |
|  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo |   |   |  |
|  |
| Incremento en cuentas por cobrar |   |   |  |
| Partidas extraordinarias |   |   |  |

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

|  |
| --- |
| 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. |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| **Casa de las Artesanias del Estado de Yucatán** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de ENERO al 31 DE JULIO DE 2021** |
| **(Cifras en pesos)** |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **$ 4,625,566.33** |
|   |   |   |  |  |   |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |   | $ .00 |
| 2.1 Ingresos Financieros  | $ .00 |  |  |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | $ .00 |  |  |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | $ .00 |  |  |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | $ .00 |  |  |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | $ .00 |  |  |
|  2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | $ .00 |  |  |
|   | $ .00 | $ .00 |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | $ .00 |  |  |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | $ .00 |  |  |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | $ .00 |  |  |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | $ .00 |  |  |
|   |  |  |  |  |   |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **$ 4,625,566.33** |

|  |
| --- |
| **Casa de las Artesanias del Estado de Yucatán** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de ENERO al 31 DE JULIO DE 2021** |
| **1. Total de egresos presupuestarios** |  | **$ 5,438,995.56** |
|   |  |  |  |  |  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |   | $ 31,300.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización  | $ .00 |  |  |
| 2.2 Materiales y Suministros | $ .00 |  |  |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | $ .00 |  |  |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | $ .00 |  |  |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio  | $ .00 |  |  |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | $ .00 |  |  |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad  | $ .00 |  |  |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | $ .00 |  |  |
| 2.9 Activos Biológicos  | $ .00 |  |  |
| 2.10 Bienes Inmuebles  | $ .00 |  |  |
| 2.11 Activos Intangibles  | $ 31,300.00 |  |  |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | $ .00 |  |  |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios  | $ .00 |  |  |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | $ .00 |  |  |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | $ .00 |  |  |
| 2.16 Concesión de Préstamos  | $ .00 |  |  |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos  | $ .00 |  |  |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales  | $ .00 |  |  |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública  | $ .00 |  |  |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)  | $ .00 |  |  |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | $ .00 |  |  |
|   |   |  |  |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** |   | **$85,782.95** |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $85,782.95 |  |  |
| 3.2 Provisiones | $0.00 |  |  |
| 3.3 Disminución de inventarios | $0.00 |  |  |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | $0.00 |  |  |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | $0.00 |  |  |
| 3.6 Otros Gastos | $1.40 |  |  |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | $0.00 |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable** |  | **$ 5,493,478.51** |

**b) 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:**

|  |  |
| --- | --- |
| **PRESUPUESTO DE INGRESOS** |   |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADA | $ 14,016,720.00 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR | $ 9,391,153.67 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE IUNGRESOS ESTIMADA | $ .00 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO | $ 4,625,566.33 |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO | $ 4,606,487.16 |
|  |  |  |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** |   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ 14,016,720.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $ 5,030,665.53 |
| MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ .00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $ 8,986,054.47 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $ 5,438,995.56 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $ 5,409,869.19 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $ 5,409,869.19 |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Autorización e Historia**

Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, es un Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyas actividades tendrán la de índole de servicios públicos, creado de conformidad con las Leyes de Estado de Yucatán por el Decreto Nº 223 del día 28 de Septiembre de 1978.

**Organización y Objeto Social**

Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán tiene por objeto la prestación de servicios de corrales, la adquisición y matanza de ganado, el servicio de refrigeración fundamental de carnes, la industrialización y venta de productos derivados de esta actividad, la adquisición de los bienes muebles e inmuebles, así como, la celebración de contratos y la realización de los actos necesarios o convenientes para los fines enumerados.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros corresponden al 31 DE JULIO DE 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.

Para efectos de la Ley de Impuestos al Valor Agregado únicamente, tendrán la obligación de pagar este impuesto por los actos que realicen que no den lugar al pago de derechos y aprovechamientos.

|  |
| --- |
| Casa de las Artesanías del Estado de Yucatán, es un Organismo Municipal Descentralizado del H. Ayuntamiento de Mérida, con personalidad jurídica y patrimonio propios que no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, al 31 DE JULIO DE 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 Publica 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. Así mismo 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.

**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 de acuerdo al CONAC:

**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 |