

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes.** Representa el monto en dinero propiedad del Instituto, mismo que se encuentra a su cuidado y administración. Refleja los pendientes de depósito por las ventas en efectivo de la tienda y fondo revolvente de la Institución para gastos emergente

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

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,206,052.29	\$ 624,591.10
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 27,928.00	\$ 1,503.60
Suma	\$ 1,233,980.29	\$ 626,094.70

Bancos/Tesorería. Refleja el monto de efectivo disponible en la institución bancaria propiedad del Instituto. Las cuentas bancarias a nombre de Casa de las Artesanías del Estado de Michoacán de Ocampo se encuentran depuradas.
Otros efectivos y equivalentes. Recursos monetarios en posesión del Instituto para sufragar gastos operativos emergentes no programados

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO BBVA BANCOMER	\$ 1,206,052.29
	\$.00
Suma	\$ 1,206,052.29

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISCAL
DELEGADA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Banco	Importe
BBVA BANCOMER	\$ 243,533.58
	\$.00
Suma	\$ 243,533.58

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,514,407.53	\$ 2,497,286.52
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 400,801.96	\$ 543,777.74
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ 2,119,564.58	\$ 2,062,191.39
Suma	\$ 5,034,774.07	\$ 5,103,255.65

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2018%
Convenio SEDECO	1,841,469.17	73%
Cuentas por cobrar (clientes)	672,938.36	27%
	0%	0%
Suma	\$ 2,514,407.53	\$ 1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos, así como los adeudos que presentan los artesanos por concepto de materia prima otorgada en ejercicios anteriores.

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

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISCAL.
DELEGADA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 1,714,725.00	\$ 1,714,725.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 2,015,488.00	\$ 2,015,488.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 3,730,213.00	\$ 3,730,213.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,363,859.12	\$ 2,343,749.12
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,201,162.71	\$ 1,134,869.60
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 102,502.91	\$ 102,502.91
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 615,533.95	\$ 614,033.95
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 4,283,058.69	\$ 4,195,155.58
SOFTWARE	\$ 22,073.00	\$ 22,073.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 35,604.79	\$ 35,604.79
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 57,677.79	\$ 57,677.79
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 745,003.87	-\$ 745,003.87
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-\$ 745,003.87	-\$ 745,003.87
ACUMULADA DE BIENES	-\$	-\$
Suma	\$ 3,595,732.61	\$ 3,507,829.50

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 enero del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 9,605,829.97	\$ 6,410,038.79
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 9,605,829.97	\$ 6,410,038.79

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS,
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISSAL,
DELEGADA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,663,291.15
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,235,278.49
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 29,035.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,678,224.73
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 9,605,829.97

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No existen servicios personales por pagar a corto plazo

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios no depositados por la Tesorería

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

No existen

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Se refiere a obligaciones devengadas de pago de este ejercicio fiscal y anteriores, sin embargo, se encuentran pendientes por falta de recurso presupuestal.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Representa el adeudo que tiene el Instituto del Artesano Michoacano con la Unidad de Financiamiento de FODAR, pago de artesanía en consignación, viáticos en comisiones oficiales y proveedores.

• **Pasivo No Circulante**

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISCAL,
DELEGADA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	2018
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Ingresos por ventas y bienes de servicios	\$ 306,596.47
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 2,427,960.69
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 81,972.21
Total de Ingresos y otros beneficios	\$ 2,816,529.37

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 460,151.19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,672,031.63
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 68.37
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,132,251.19

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. En el renglón de Hacienda Pública/patrimonio generado, existe un patrimonio del ejercicio por \$1,329,407.64

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

1. 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 como sigue:

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS,
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISCAL,
DELEGADA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	\$ 1,233,980.29	\$ 626,094.70
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,233,980.29	\$ 626,094.70

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores Monto total de los contratos vigentes de piezas artesanales que son entregadas al Instituto por los artesanos, con la finalidad de su comercialización

Emisión de obligaciones valor monetario de instrumentos emitidos por el Instituto para obtener recursos a largo plazo

Avales y garantías son instrumentos mediante los cuales el Instituto responde, como garante, de los compromisos comerciales o financieros adquiridos por un cliente

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato indica el otorgamiento del derecho de explotación, por un periodo determinado, de bienes propiedad del Instituto

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$ 5,139,781.25
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 5,139,781.25
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 5,139,781.25

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS,
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISCAL,
DELEGADA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos Monto de las operaciones de venta y depósitos de la Tesorería derivado del Presupuesto de Egresos

Cuentas de egresos Monto del presupuesto ejecutado

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El Instituto del Artesano Michoacano es un organismo público descentralizado del gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo, el día 21 veintuno de mayo del 2015 dos mil quince, bajo el número 492, Novena Sección, Tomo CLXII, cuyo propósito es el de diseñar, evaluar, administrar y promover acciones que tengan por objeto fortalecer e impulsar la actividad artesanal, al interior de la Entidad y fuera de la misma

Para el ejercicio del Presupuesto de Egresos, el Instituto del Artesano Michoacano se apegó a las disposiciones establecidas en la LEY DE PLANEACION HACENDARIA, PRESUPUESTO, GASTO PUBLICO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE MICHOACAN

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ:
ULISES LÓPEZ LEMUS,
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

7 / 7

AUTORIZÓ:
ALEJANDRA LÓPEZ MARISCAL,
DELEGADA ADMINISTRATIVA