

AL 30 DE JUNIO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 8,645,775.27 | \$ 5,347,835.16 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ 25,199.00 | \$ 1,000.00 |
| Suma | \$ 8,670,974.27 | \$ 5,348,835.16 |

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 | \$ 8,645,775.27 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ 8,645,775.27 |

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:

| Banco | Importe |
|---------------|----------------------|
| BBVA BANCOMER | \$ 328,638.43 |
| | |
| Suma | \$ 328,638.43 |

Fondos con Afectación Específica

El Ente no cuenta con fondos de afectación específica

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 2,748,260.91 | \$ 2,690,178.99 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 554,715.09 | \$ 344,420.04 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 2,515,140.13 | \$ 2,109,905.42 |
| Suma | \$ 5,818,116.13 | \$ 5,144,504.45 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | 2023 |
|-------------------------------|---------------------|-------------|
| Convenio SEDECO | 1,841,469.17 | 67% |
| Cuentas por cobrar (clientes) | 906,791.74 | 33% |
| Suma \$ | 2,748,260.91 | 100% |

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

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No aplica al Ente

- **Inversiones Financieras**

Cuenta correspondientes de FODAR

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| TERRENOS | \$ 1,714,725.00 | \$ 1,714,725.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 2,015,488.00 | \$ 2,015,488.00 |
| Subtotal 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 | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 2,438,809.96 | \$ 2,427,467.96 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,201,162.71 | \$ 1,201,162.71 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 102,502.91 | \$ 102,502.91 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$ 667,671.89 | \$ 639,671.89 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 4,410,147.47 | \$ 4,370,805.47 |
| SOFTWARE | \$ 119,371.59 | \$ 119,371.59 |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | \$ 43,128.79 | \$ 43,128.79 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 162,500.38 | \$ 162,500.38 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -\$ 745,003.87 | -\$ 745,003.87 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -\$ 745,003.87 | -\$ 745,003.87 |
| Suma | \$ 3,827,643.98 | \$ 3,788,301.98 |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES | -\$ 482,251.45 | -\$ 468,001.45 |
| ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS | -\$ 1,032,389.23 | -\$ 1,032,389.23 |
| VALORES EN GARANTÍA | \$ 98,714.00 | \$ 98,714.00 |

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 20,599,931.56 | \$ 23,228,951.63 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 20,599,931.56 | \$ 23,228,951.63 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,441,079.41 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 388,474.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 14,912,591.90 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 3,842,127.01 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$ 15,659.24 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 20,599,931.56 |

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

El importe corresponde a ingresos de FODAR

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**

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

| Concepto | 2023 |
|--|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

ELABORÓ:
L.C.F. KARINA GUTIÉRREZ RAMÍREZ.
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
LIC. ERNESTO PAZ TELLEZ
DELEGADO ADMINISTRATIVO

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|---|-------------------------|
| Ingresos por ventas y bienes de servicios | \$ 1,367,724.05 |
| Tranferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ 30,321,122.76 |
| Ingresos Financieros | \$ 27,958.31 |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$ 1,015,855.77 |
| Total de ingresos y otros beneficios | \$ 32,732,660.89 |

Ingresos Financieros: Corresponden a los intereses de los créditos otorgados por la Unidad de Financiamiento de FODAR.

| | |
|--|------------------------|
| Ingreso generado por venta de bienes en comodato | \$ 715,354.66 |
| Ingreso generado por venta de bienes en el concurso de Domingo de Ramos | \$ 3,823,960.00 |
| Ingreso generado por venta de bienes en el concurso de Alfarería en Morelia | \$ 58,350.00 |
| Ingreso generado por venta de bienes en el concurso de Noche de Muertos | \$.00 |
| TOTAL | \$ 4,597,664.66 |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 26,001,360.92 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 2,246,772.84 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 14,250.00 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 28,262,383.76 |

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 \$4,469,031.63

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:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 8,670,974.27 | \$ 5,348,835.16 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$.00 | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$.00 | \$.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 8,670,974.27 | \$ 5,348,835.16 |

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

| | |
|---|-------------------------|
| TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 32,704,702.58 |
| MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ 298.22 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$ 298.22 |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$.00 |
| TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$ 32,705,000.80 |

| | |
|--|-------------------------|
| TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 28,830,537.65 |
| MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ 41,156.72 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 41,156.72 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$.00 |
| MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ 14,250.00 |
| 3.2 Prvisiones | \$ 14,250.00 |
| 3.6 Otros Gastos | \$.00 |
| TOTAL DE EGRESOS CONTABLES | \$ 28,803,630.93 |

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

ELABORÓ:
L.C.F. KARINA GUTIÉRREZ RAMÍREZ.
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
LIC. ERNESTO PAZ TELLEZ
DELEGADO ADMINISTRATIVO

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 período 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 (PPS) Y SIMILARES | \$.00 |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ 7,087,124.87 |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ 7,087,124.87 |

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

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| LEY DE INGRESOS | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 67,476,634.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 34,771,931.42 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$ 32,704,702.58 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$ 32,704,702.58 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 67,476,634.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 38,646,096.35 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS | \$.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$ 28,830,537.64 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$ 28,830,537.64 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ 28,415,180.56 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ 28,415,180.56 |

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

ELABORÓ:
L.C.F. KARINA GUTIÉRREZ RAMÍREZ.
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
LIC. ERNESTO PAZ TELLEZ
DELEGADO ADMINISTRATIVO

Los Estados Financieros del Instituto del Artesano Michoacano, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma e instancias fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto del Artesano Michoacano tiene como 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

3. Autorización e Historia

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 veintiuno de mayo del 2015 dos mil quince, bajo el número 492, Novena Sección, Tomo CLXII.

4. Organización y Objeto Social

Impulsar la investigación y adopción de nuevas técnicas y diseños relacionados con la producción artesanal, preservando la autenticidad y calidad de las artesanías michoacanas

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Sustancia Económica: Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Revelación Suficiente: Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

Importancia Relativa: La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente

Registro e Integración Presupuestaria: La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

Devengo Contable: Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, echamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Consistencia: Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No contamos con registros en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo



Usu: Supervisor
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

INSTITUTO DEL ARTESANO MICHOACANO
ESTADO DE MICHOACAN
Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2023 al 30/jun/2023
(Cifras en Pesos)

Fecha y 13/jul/2023
hora de Impresión 12:49 p.m.

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del periodo | Abonos del periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| ACTIVO | \$50,831,294.00 | \$95,056,839.86 | \$93,216,828.30 | \$52,671,305.56 | \$1,840,011.56 |
| ACTIVO CIRCULANTE | \$43,312,779.02 | \$95,017,497.86 | \$93,216,828.30 | \$45,113,448.58 | \$1,800,669.56 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$5,348,835.16 | \$48,761,593.56 | \$45,439,454.45 | \$8,670,974.27 | \$3,322,139.11 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$34,995,896.03 | \$40,913,335.69 | \$42,490,047.01 | \$33,419,184.71 | -\$1,576,711.32 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| INVENTARIOS | \$4,369,724.51 | \$5,342,568.61 | \$5,273,076.84 | \$4,439,216.28 | \$69,491.77 |
| ALMACENES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | -\$1,500,390.68 | \$0.00 | \$14,250.00 | -\$1,514,640.68 | -\$14,250.00 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | \$98,714.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$98,714.00 | \$0.00 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | \$7,518,514.98 | \$39,342.00 | \$0.00 | \$7,557,856.98 | \$39,342.00 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$3,730,213.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$3,730,213.00 | \$0.00 |
| BIENES MUEBLES | \$4,370,805.47 | \$39,342.00 | \$0.00 | \$4,410,147.47 | \$39,342.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$162,500.38 | \$0.00 | \$0.00 | \$162,500.38 | \$0.00 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -\$745,003.87 | \$0.00 | \$0.00 | -\$745,003.87 | \$0.00 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

ELABORÓ:
L.C.F. KARINA GUTIÉRREZ RAMÍREZ.
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
LIC. ERNESTO PAZ TELLEZ
DELEGADO ADMINISTRATIVO

10. Reporte de la Recaudación

| Concepto | Devengado |
|--|-------------------------|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | \$ 2,383,579.82 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ 30,321,122.76 |
| TOTAL | \$ 32,704,702.58 |

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tiene Duda Pública por lo que solo se reportan Otros Pasivos

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| TOTAL DE OTROS PASIVOS | \$ 20,599,931.56 |
|-------------------------------|-------------------------|

12. Calificaciones otorgadas

El Ente no ha realizado ningún proceso de Calificación

13. Proceso de Mejora

Elaborar manuales y procedimientos para efectos de normar el control interno
Procedimientos para efectos de determinar el flujo de la documentación, en cada una de las áreas
Establecer políticas y lineamientos para la aplicación de descuentos en mercancía
Mesas de trabajo para la coordinación institucional

14. Información por Segmentos

Concideramos que no es necesario presentar información financiera adicional segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Ente no realiza eventos posteriores al cierre anual

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones

17. 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