**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

* a) Notas de Desglose
* b) Notas de Memoria
* c) Notas de Gestión Administrativa

1. **Notas de Desglose:**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

* **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:** | **TIPO** | **MONTO** |
| Fondo fijo : Se encuentra intregrada por cinco fondos de $1,000.00 en cambio para los puntos de venta y uno que funge como fondo para gastos menores por $7,000.00 |  | **$12,000.00** |
| Bancos: Se integra por tres cuentas bancarias, (1) que funge de inversión, (2) para todos los movimientos normales de la operación, (3) de recursos federales con saldos de $ 1,464,802.43 $846,955.20 y $14,855.83 respectivamente. |  | **$2,326,613.46** |
| Cuentas por cobrar: No se tienen cuentas por cobrar |  | **$0.00** |
| Deudores diversos: Se integra por la cuenta de recursos por recuperar de Gobierno del Estado de Querétaro $124,498.32, IVA Acreditable $ 41,910.38, IVA a Favor $42,663.06 |  | **$209,071.76** |
| **TOTAL** |  | **$2,547,685.22** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:** | **TIPO** | **MONTO** | **PLAZO** |
|  | **Comercialización** | **$1,200,000.00** | **28 Días** |
| **TOTAL** |  | **$1,200.000.00** |  |

* **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS** | **FACTIBILIDAD DE COBRO** |
| IMPUESTOS |  |  |  |  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD |  |  |  |  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS |  |  |  |  |
| DERECHOS |  |  |  |  |
| PRODUCTOS |  |  |  |  |
| APROVECHAMIENTOS |  |  |  |  |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS |  | **0.00** |  | **0.00** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  | **$124,498.32** |  | **$124,498.32** |
| **TOTAL** |  | **$124,498.32** |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | **$84,573.44** |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$84,573.44** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| CUENTAS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS POR COBRAR |  |  |
| DEUDORES DIVERSOS |  |  |
| PRESTAMOS OTORGADOS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$84,573.44** |  |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES |  |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES |  |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES |  |  |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES |  |  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **0** |  |

* **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN** | **SISTEMA DE COSTEO** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA | Directo | Costo Promedio | Acorde a los Requerimientos de la Entidad | No sería significativo debido a la rotación que se tiene en los Inventarios |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS | N/A | N/A | N/A | N/A |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN |  | Costo Identificado | Acorde a los Requerimientos de la Entidad | Nulo |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | N/A | Costo Identificado | Valor del bien | N/A |
| BIENES EN TRANSITO | N/A | N/A | N/A | N/A |

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

NO APLICA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ALMACÉN** | **MÉTODO DE VALUACIÓN** | **CONVENIENCIA DEL MÉTODO** | **IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES |  |  |  |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS |  |  |  |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN |  |  |  |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO |  |  |  |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS |  |  |  |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS |  |  |  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD |  |  |  |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

* **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FIDEICOMISO** | **TIPO** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS |  |  |  |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **$ 0.00** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |
| --- | --- |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL** | **SALDO** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |

* **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES MUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | **$24,859.76** | **$58,984.24** | Máximo Autorizado por el CONAC | 10% y 33.33% | Lineamientos CONAC | Regular |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  |  |  |  |  |  |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | **$52,068.12** | **$207,625.89** | Máximo Autorizado por el CONAC | 20% | Lineamientos CONAC | Regular |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD |  |  |  |  |  |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |  |  |  |  |  |  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$76,927.88** | **$266,610.13** |  |  |  |  |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE BIENES INMUEBLES** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO** | **MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA** | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **TASA APLICADA** | **CRITERIO DE APLICACIÓN** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN** |
| VIVIENDAS |  |  |  |  |  |  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  |  |  |  |  |  |
| INFRAESTRUCTURA |  |  |  |  |  |  |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |  |  |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA** | **TASA APLICADA** | **MÉTODO APLICADO** |
| SOFTWARE |  |  |  |  |  |  |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS |  |  |  |  |  |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS |  |  |  |  |  |  |
| LICENCIAS |  |  |  |  |  |  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  | **$ 0.00** | **$ 0.00** |  |  |

* **Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

NO APLICA

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES** |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS |  |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES |  |
| DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

* **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO TOTAL** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE** |
| Activo circulante |  |  |
| BIENES EN GARANTÍA | **$10,849.63** |  |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
|  |  |  |
| Activo no circulante |  |  |
| BIENES EN CONCESIÓN |  |  |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |  |  |
| BIENES EN COMODATO |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$10,849.63** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**Pasivo[[1]](#footnote-1)**

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTAS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **$306,000.23** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | **$151,380.01** |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | **$157,096.76** |  |
| **Sub-Total** | **$614,477.00** |  |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR |  |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS |  |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA |  |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS |  |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR | **0** |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$614,477.00** |  |

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2017 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCUMENTOS POR PAGAR:** | **MONTO** | **FACTIBILIDAD DE PAGO** |
| a) Menor o igual a 90 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES |  |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS |  |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| d) Mayor a 365 días |  |  |
| DOCUMENTOS COMERCIALES | **0** |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | **0** |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR | **0** |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**(Pesos) NO APLICA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A CORTO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
|  |  |  |  |
| **A LARGO PLAZO:** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| FONDOS EN GARANTÍA |  |  |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |  |  |  |
| FONDOS CONTINGENTES |  |  |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS |  |  |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS |  |  |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA |  |  |  |
| **Sub-Total** | **$ 0.00** |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE** |
| CRÉDITOS DIFERIDOS | **0** |  |  |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO | **0** |  |  |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | **0** |  |  |
| **TOTAL** | **$ 0.00** |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CLASE DE INGRESOS:** | **MONTO** | **CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA** |
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS |  |  |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO |  |  |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE |  |  |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS |  |  |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS |  |  |
| RECARGOS DE IMPUESTOS |  |  |
| MULTAS DE IMPUESTOS |  |  |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES |  |  |
| APORTACIÓN DE MEJORAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO |  |  |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA |  |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS |  |  |
| RECARGOS DE DERECHOS |  |  |
| MULTA DE DERECHOS |  |  |
| ARRENDAMIENTO |  |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO |  |  |
| OTROS PRODUCTOS |  |  |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | **$124,038.07** |  |
| PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL |  |  |
| OTROS INTERESES |  |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |  |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL |  |  |
| MULTAS |  |  |
| INDEMNIZACIONES |  |  |
| REINTEGROS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES |  |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES |  |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES |  |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | **$4,802,061.97** |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO |  |  |
| **TOTAL** | **$4,926,100.04** |  |

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:** | **TIPO** | **MONTO** | **NATURALEZA** | **CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS** |
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |  |  |  |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR |  |  |  |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |  |  |  |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |  |  |  |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL |  |  |  |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS |  | **$1,323.41** |  |  |
| **TOTAL** |  | **$1,323.41** |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**Gastos y otras pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MONTO TOTAL DE GASTOS** | **$10,247,336.64** |  |
|  |  |  |
| **CUENTA** | **MONTO INDIVIDUAL** | **PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO** |
| Servicios Personales | **$4,572,304.53** | **44.62** |
| Materiales y Suministros | **$3,728,300.82** | **36.38** |
| Servicios Generales | **$1,779,261.41** | **17.36** |
| Otros Gastos | **$76,927.88** | **.75** |
| Otras Ayudas | **$90,542.00** | **.89** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2017:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **NATURALEZA** |
| **APORTACIONES** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |
|  |  |  |
| **DONACIONES DE CAPITAL** |  |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |
|  |  |  |
| **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** | **$4,258,371.40** |  |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | **0** |  |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | **0** |  |
| Bienes Muebles | **0** |  |
| Bienes Intangibles | **0** |  |

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

**(Pesos)**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** | **PROCEDENCIA DEL RECURSO** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **$-389,889.70** |  |
|  |  |  |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$-1,756,457.83** |  |
|  |  |  |
| **REVALÚOS** | **$418,090.00** |  |
| Revalúo de Bienes Inmuebles | **0** |  |
| Revalúo de Bienes Muebles | **$418,090.00** |  |
| Revalúo de Bienes Intangibles | **0** |  |
| Otros Revalúos | **0** |  |
|  |  |  |
| **RESERVAS** | **$ 0.00** |  |
| Reservas de Patrimonio | **0** |  |
| Reservas Territoriales | **0** |  |
| Reservas por Contingencias | **0** |  |
|  |  |  |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ 0.00** |  |
| Cambios en Políticas Contables |  |  |
| Cambios por Errores Contables |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **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 como sigue:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2017** | **2016** |
| Efectivo |  |  |
| Efectivo en Bancos –Tesorería |  |  |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | **$2,326,613.46** | **$2,789,308.69** |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  |  |
| Fondos con Afectación Específica |  |  |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros |  |  |
| Otros Efectivos y Equivalentes | **$12,000.00** | **$11,000.00** |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$2,338,613.46** | **$2,800,308.69** |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2017 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **MONTO GLOBAL** | **PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL** | **IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |  |  |  |
| Bienes Muebles | **$151,697.41** |  | **$151,697.41** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios** |  |  |
|  |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo* |  |  |
| Depreciación | **$76,927.88** | **$64,930.90** |
| 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 |  |  |
| Otros ingresos y beneficios |  |  |
|  |  |  |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$76,927.88** | **$64,930.90** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta 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:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **$9,767,085** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$90,361** |
| Ingresos Financieros | **$90,361** |  |
| Incremento por variación de inventarios |  |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Disminución del exceso de provisiones |  |  |
| Otros ingresos y beneficios varios |  |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  |  |
| Productos de capital |  |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **$9,857,446** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:** | | |
|  |  |  |
| **1. Egresos Presupuestarios** |  | **$10,430,935** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$260,526** |
| Mobiliario y equipo de administración | **$4,025** |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo |  |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |
| Vehículos y equipo de transporte | **$147,672** |  |
| Equipo de defensa y seguridad |  |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas |  |  |
| Activos biológicos |  |  |
| Bienes inmuebles |  |  |
| Activos intangibles |  |  |
| Obra pública en bienes de dominio público |  |  |
| Obra pública en bienes propios |  |  |
| Proyectos productivos y acciones de fomento |  |  |
| Inversiones para el fomento de actividades productivas |  |  |
| Acciones y participaciones de capital |  |  |
| Compra de títulos y valores |  |  |
| Concesión de préstamos |  |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |  |  |
| Otras inversiones financieras |  |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |  |  |
| Amortización de la deuda publica |  |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | **$108,829** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |  | **$76,928** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | **$76,928** |  |
| Provisiones |  |  |
| Disminución de inventarios |  |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones |  |  |
| Otros Gastos |  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales |  |  |
|  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **$10,247,337** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Notas de Memoria:**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera**

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

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

**Cuentas de orden contables**

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Valores:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Valores en Custodia |  | **0** |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado |  | **0** |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |  | **0** |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. Emisión de Obligaciones:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna |  |  |  |  |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |  |  |  |  |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |  |  |  |  |

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **C. Avales y Garantías:** |  |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **TASA** | **VENCIMIENTO** |
| Avales Autorizados |  |  |  |  |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno |  |  |  |  |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **D. Juicios:** |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** |
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |  |  |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |  |  |  |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, y vencimiento:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **F. Bienes en Concesión o en Comodato:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **VENCIMIENTO** |
| Bienes Bajo Contrato en Concesión |  | **0** |  |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato |  | **0** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Bienes Arqueológicos Muebles |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |  |  |  |
| Bienes Artísticos Muebles |  |  |  |
| Bienes Artísticos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Muebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Inmuebles |  |  |  |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes |  |  |  |
| Bienes Históricos Colecciones |  |  |  |

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **H. Otras Cuentas de Orden:** |  |  |  |
|  | **TIPO** | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Control y Seguimiento | **Mercancía en Consignación** | **$792,604** | **No tiene vencimiento** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas de orden presupuestario:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **A. Ingresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Ley de Ingresos Estimada | **$8,581,145** |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar |  |  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | **$1,276,302** |  |
| Ley de Ingresos Devengada | **$9,857,447** |  |
| Ley de Ingresos Recaudada | **$9,857,447** |  |
| **Total** | **$9,857,447** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **B. Egresos:** |  |  |
|  | **MONTO** | **OBSERVACIÓN** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | **$8,581,145** |  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer |  |  |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | **$3,159,597** |  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | **0** |  |
| Presupuesto de Egresos Devengado | **$10,430,935** |  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | **$10,430,935** |  |
| Presupuesto de Egresos Pagado | **$10,331,139** |  |
| **Total** | **$11,740,742** |  |

Nota: El excedente en egresos de $573,488 se cubrió con remanentes de ejercicios anteriores

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Notas de Gestión Administrativa:**
2. **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas- financieras bajo las cuales la Casa Queretana de las Artesanías trabaja, son relativamente aceptables considerando que los recursos de operación dependen en su totalidad de los ingresos propios (venta de artesanías). Además se percibe un subsidio por parte de Gobierno Estatal.

**Consideraciones Fiscales del Ente**: Sujeto al pago del Impuesto al Valor Agregado, Impuesto sobre Productos del Trabajo, Impuesto sobre Nómina, Retenciones del Impuesto sobre la Renta y presentación de Declaraciones Informativas mensuales y anuales.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. La Casa Queretana de las Artesanías como Organismo Descentralizado se crea el 17 de diciembre de 2004, con la publicación en el Periódico Oficial la Sombra de Arteaga.
2. Principales cambios en su estructura: No hay cambios en su estructura orgánica en la fecha del informe.
3. **Organización y Objeto Social**

Contribuir al reconocimiento de la importancia de las artesanías como un valor que debe ser conservado, enriquecido y proyectado hacia el futuro, tomando el compromiso de generar planes de desarrollo desde una perspectiva integral de atención completa a los artesanos; para facilitar el acceso a nuevos mercados nacionales e internacionales brindándole a nuestros artesanos la posibilidad de que asistan a ferias y demás eventos en los cuales sea invitada la Casa Queretana de las Artesanías siendo esta el nexo, para contribuir a la conservación de la artesanía queretana.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

Fomentar la creatividad de los artesanos, a través de cursos de capacitación en materia de calidad e innovación, que permitan elaborar y ofrecer alternativas y variedad de productos que conlleven a la modernización, competitividad y productividad de las regiones del Estado de Querétaro.

Mantener las fuentes de autoempleo y procurar un mayor ingreso a los artesanos mediante la adquisición y comercialización de artesanías, o el otorgamiento de premios en efectivo según el resultado obtenido en concursos estatales y nacionales; para fomentar la mejora continua, los niveles de calidad de sus productos y con ello mejores ingresos.

Posicionar la artesanía queretana en los mercados estatales, nacionales e internacionales a través de los canales efectivos de difusión y la participación en ferias y exposiciones, que permitan dar a conocer los productos y obras de los artesanos, así como su cultura y las tradiciones queretanas y con ello elevar sus condiciones de vida.

Impulsar al sector artesanal como parte importante en la generación de empleos y captación de recursos económicos, realizando acciones que desde una perspectiva integral, promueva el desarrollo social económico, individual, regional y comunitario de los artesanos queretanos; para otorgar mayores beneficios directos a la comunidad artesanal principal actividad.

Apoyar y contribuir a mantener la actividad artesanal en el Estado de Querétaro como alternativa de empleo, rescatando y preservando su identidad histórica y cultural, a través del impulso de programas de apoyo y estrategias de comercialización de sus productos en el ámbito local, estatal, nacional e internacional, con el propósito de elevar el nivel de vida de los artesanos.

**Ejercicio fiscal.** El ejercicio fiscal de la Entidad es de 1° de enero al 31 de diciembre de 2017.

**Estructura organizacional básica**: Director General, Contador, Supervisor de Vinculación Artesanal, Auxiliar Contable, Auxiliar Administrativo y 9 Auxiliares de Venta haciendo un total de 14 plazas.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

* 1. Respecto a la Implementación de la normatividad emitida por el CONAC (Consejo Nacional de Amortización Contable), y las disposiciones legales aplicables. A partir de enero de 20112, la Casa Queretana de las Artesanías comenzó a alinearse a la normatividad contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que los Estados Financieros se presentan en los formatos establecidos.
  2. En cuanto a la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros se aplica el de costos históricos.
  3. En cuanto a Postulados básicos. Se apega a los de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

* 1. En lo relativo a Normatividad supletoria. Se informa que se aplica la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en cuanto al diseño y elaboración de información financiera y se aplican los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Así como la emitida por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Querétaro.
  2. Se informa que la implementación sobre base del devengado se inició en el año 2013.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**
   1. Se informa que la Casa Queretana de las Artesanías ha realizado actualización de valor de los activos, y faltando la actualización de pasivos (en proceso) y Hacienda Pública/Patrimonio.
   2. No se realizan operaciones en el extranjero.
   3. No se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
   4. Sistema y método de valuación de los inventarios de materia prima y proceso de elaboración es el costo identificado sobre artículos que no llevan transformación, sobre aquellos artículos que se envían a los artesanos para su transformación se identifican el gasto de la compra del material, más el gasto de la mano de obra. En inventario de mercancía para venta se usa el método de valuación por costo promedio.
   5. No se cuenta con reversa actuarial en materia de obligaciones laborales, ya que se considera el gasto total en el ejercicio en que se realizan las indemnizaciones al personal.
   6. No se cuenta con provisiones.
   7. No se cuenta con reservas.
   8. Durante el ejercicio vigente no se tienen cambios en políticas contables en virtud de que a partir de enero de 2012, la CQA inicio con la implementación y adecuaciones derivadas de la normatividad contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
   9. Reclasificaciones: No hay reclasificaciones en este ejercicio.
2. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No tiene operaciones.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Reporte Analítico del Activo**
   1. Método de depreciación utilizado

Los activos fijos propiedad de la CQA se deprecian mediante el Método de Línea Recta. Es calculada considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, entre los años correspondientes a su vida útil estimada.

* 1. En cuanto a cambios en el porcentaje de depreciación no hubo cambios.
  2. Se informa que no se tienen gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
  3. Durante el periodo se tienen inversiones financieras que reflejan un rendimiento de $124,038.07 anual de intereses ganado.
  4. En cuanto a valor activado en el ejercicio bienes construidos por la entidad se informa que no se cuenta con bienes construidos.
  5. No hay contingencias pendientes.
  6. No se tienen Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones.
  7. Dentro de la administración de activos, en cuanto a fondos fijos se firman pagares por el importe del fondo., y en cuanto a bienes muebles, se manejan resguardos con el objeto de que haya un responsable en la utilización de estos.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se tiene operaciones con fideicomisos.

1. **Reporte de la Recaudación**
   1. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Se informa que se cuenta con ingresos Federales, y a continuación se presentan los ingresos propios así como el subsidio estatal recibido en el ejercicio 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | Ingreso Estimado | Ingreso Recaudado |
| Ingresos Propios | $4,501,890 | $4,802,062 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Subsidio Estatal | $4,079,255 | $4,589,370 |
| Otros Ingresos | $0 | $125,362 |
| Ingreso Federal | $0 | $340,653 |
| Total | $8,581,145 | $9,857,447 |

* 1. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo., tomando de base el presupuesto autorizado para 2017.

|  |  |
| --- | --- |
| Concepto | Ingreso Estimado |
| Ingresos Propios por venta de artesanía | $ 4,501,890 |
| Subsidio Estatal | $ 4,079,255 |
| Total | $ 8,581,145 |

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

La Casa Queretana de las Artesanías no tiene deuda pública.

1. **Calificaciones otorgadas**

La entidad no está obligada a una calificación crediticia.

1. **Proceso de Mejora**
   1. Principales Políticas de control interno.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

El control de las operaciones se realiza mediante un control administrativo, poniendo énfasis sobre el control de los egresos, todas las adquisiciones se ponen a consideración de un comité de adquisiciones.

El presupuesto por ejercer así como las acumulaciones y disminuciones, se hace conforme al catálogo de partidas autorizado y en función del clasificador por objeto del gasto, emitido por el CONAC.

Las adecuaciones presupuestarias por traspasos de recursos de un capitulo a otro en el gasto corriente, son aprobadas por el H. Órgano de Gobierno.

El programa de adquisiciones, arrendamientos y servicios concentra los requerimientos presupuestales de las áreas de la Casa Queretana de las Artesanías, en función de los montos globales de gasto corriente e inversión física que se tengan autorizados, el cual se somete al Comité de Adquisiciones Enajenaciones Arrendamientos y Contratación de Servicios.

Los Activos fijos propiedad de la Casa Queretana de las Artesanías, son registrados de acuerdo a su costo de adquisición. Respecto al reconocimiento de la depreciación de estos bienes, es a partir de 2013.

En cuanto a los procesos de mejoras en la Casa Queretana de las Artesanías, se tiene contemplada como política de control interno importante, que se tiene pendiente: es la de vincular las actividades operativas al sistema contable, para poder tener la contabilidad en tiempo real. A fin de cumplir con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

La CQA no tiene en sus objetivos de creación, ni en sus programas operativos, actividades financieras que tengan que estar midiendo su desempeño.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. **Información por Segmentos**

La entidad no tiene segmentos.

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha del informe no han ocurrido hechos o situaciones que modifiquen las cifras de los estados financieros, la entidad sigue operando normalmente.

1. **Partes Relacionadas**

La entidad no tiene partes relacionadas.

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Se firman todas las hojas.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| M. en A. P. Karina Trejo Acuña |  |  | C. P. Teresita Carmen Piña Coronel |
| Directora General |  |  | Contador |

1. Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 “información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda” de las notas de Gestión Administrativa [↑](#footnote-ref-1)