

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Instituto de Investigación y Fomento de las Artesanías del Estado de México

Mes: Septiembre 2018

NOTAS DE DESGLOSE**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO****Efectivo y Equivalentes****Fondo Fijo de Caja**

En el mes de Enero se autorizó el fondo fijo de caja por 35 mil pesos, el recurso de este fondo es principalmente para el pago de gastos menores del Instituto.

Bancos / Tesorería

En el mes de marzo se abrieron dos cuentas bancarias en Banorte: Banorte Cta. 978, en la cual solo está registrado el depósito del 10% de Conservación y Resguardo de Artesanías y Banorte Cta. 345 en la que se registrara la operación y manejo de los recursos autorizados para el Gasto Corriente.

El saldo de la Cta. 351 BBVA Bancomer, representa la disponibilidad de recursos en la cuenta bancaria, en ella también se registra la operación y manejo de los recursos autorizados para Gasto Corriente.

La Cta. 293 Banorte se canceló en el mes de mayo del año en curso.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		SALDO AL 30/09/2018 (miles de pesos)
1.1.1	Efectivo	35.0
1.1.1.2.1	Banorte Cta. 345	797.6
1.1.1.2.1.2	Banorte Cta. 293	0.0
1.1.1.2.1.3	Banorte Cta. 978	592.0
1.1.1.2.1.4	BBVA Bancomer Cta. 351	83.1
TOTAL		1,507.7

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios****Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

El saldo se integra de cuentas por cobrar al Gobierno del Estado de México, por concepto de recaudación del Subsidio e Ingresos Propios.

Fecha	Nombre/Concepto	Importe	Antigüedad de Saldos
Agosto 2018	Subsidios (GEM)	256.4	30
Septiembre 2018	Subsidio (GEM)	1,286.9	>30
TOTAL			1,543.3

Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo

El saldo se integra por comprobación menor a lo transferido.

Fecha	Nombre/Concepto	Importe	Antigüedad de Saldos
Junio 2018	Interacciones Casa de Bolsa SA de CV GFI	2.6	60
Septiembre 2018	Alberto Jorge Flores Marín	.1	<30
Septiembre 2018	Trinidad A. Martínez Baeza	40.0	<30
Septiembre 2018	Julio César González Millán	.1	<30
TOTAL			42.8

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El organismo no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

El organismo no cuenta con ninguna Inversión Financiera.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el mes de abril se registró la Donación de tres Carretas Artesanales del Gobierno del Estado de México, por conducto de la Secretaría de Finanzas.

En el mes de Junio se registró la Donación de dos vehículos del Gobierno Federal, por conducto del Servicio de Administración Tributaria y la Transmisión de Propiedad del Centro de Desarrollo Artesanal (CEDART) del Gobierno del Estado de México



Saldos al 30 de Septiembre 2018

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO AL 30/09/2018	VALOR ACTUALIZADO AL 31/12/2017
BIENES INMUEBLES				
Terrenos	6,908.0	9,910.6	16,818.6	14,931.7
Edificios No Habitacionales	9,807.8	13,096.4	22,904.2	21,039.1
BIENES MUEBLES				
Mobiliario y Equipo de Administración	111.4	107.8	219.2	227.1
Vehículos y Equipo de Transporte	2,498.8	252.2	2,751.0	1,846.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4.9	.7	5.6	5.6
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	67.7	0.0	67.7	67.7
Otros Bienes Muebles	632.8	29.7	662.5	634.1
Sub-Total	20,031.4	23,397.4	43,428.8	38,752.2
DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE BIENES				
Edificios	3,144.2	2,954.0	6,098.2	5,969.8
Equipo de Transporte	669.0	188.1	857.1	1,224.9
Equipo de Cómputo	162.8	17.7	180.5	493.8
Maquinaria y Equipo	2.8	.2	3.0	5.0
Mobiliario y Equipo de Administración	8.8	31.7	40.3	96.0
Equipo de Foto, Cine y Grabación	1.9	.1	2.0	3.3
Carretas Artesanales	2.1	0.0	2.1	
Sub-Total	3,991.6	3,191.8	7,183.2	7,792.8
VALOR NETO	16,039.8	20,205.6	36,245.3	30,959.4



Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

FORMATO 1

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias	20%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

El método de depreciación utilizado, es el de Línea Recta.

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo, su fin es de índole informativo.

El registro contable de la depreciación tiene como objeto reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de depreciación son los vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Estimaciones y Deterioros

El organismo no cuenta con ninguna Estimación.

Otros Activos

El organismo no cuenta con otros Activos.

PASIVO

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa principalmente el importe de las retenciones realizadas a los servidores públicos por concepto de ISR sobre sueldos y salarios, ISR retenciones por honorarios, IVA retenciones e IVA pendientes de pago del mes de septiembre 2018.

Fecha	Acreedor	Importe	Antigüedad de Saldos	Factibilidad de Pago
Septiembre 2018	ISR Retenciones Por Salarios	160.3	<30	17 de octubre 2018
Septiembre 2018	ISR Retenciones por Honorarios	6.0	<30	17 de octubre 2018
Septiembre 2018	IVA	.7	<30	17 de octubre 2018
Septiembre 2018	IVA Retenciones	7.1	<30	17 de octubre 2018
TOTAL			174.0	



Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta representa las obligaciones de pago contraídas con los proveedores y acreedores diversos, por concepto de suministro de bienes y servicios; y está integrada como sigue:

Fecha	Proveedor / Acreedor	Importe	Antigüedad de Saldos	Factibilidad de Pago
Diciembre 2017	Despacho Milán Brito SC	12.7	<90	A fechas de vencimiento
septiembre 2018	Teléfonos de México SAB de CV	6.2	<30	A fechas de vencimiento
septiembre 2018	Grupo Comercial DPHV SA de CV	17.8	>30	A fechas de vencimiento
Agosto y Septiembre 2018	Cpo. De Guardias de Seg Ind, Banc y Com del V de T	103.2	60	A fecha de vencimiento
Septiembre 2018	Fernando Aguila Boudib	2.4	>30	A fecha de vencimiento
Agosto y Septiembre 2018	CFE Suministrador de Servicios Básicos	25.3	>30	A fecha de vencimiento
Agosto 2018	America Facility Management SA de CV	17.7	>30	A fecha de vencimiento
Septiembre 2018	Alberto Jorge Flores Marín	12.4	>30	A fecha de vencimiento
Junio 2018	Enrique Reyes Dávila	29.2	>30	A fecha de vencimiento
Septiembre 2018	Raymundo A. Aguilar Hernández	6.0	>30	A fechas de vencimiento
Agosto 2018	Sistemas Continó SA de CV	13.8	>30	A fechas de vencimiento
Septiembre 2018	Julio César González Millán	25.6	>30	A fechas de vencimiento
TOTAL			272.3	

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los Ingresos se integran principalmente por Transferencias Estatales para la operación del Organismo por 26 millones 376.9 miles de pesos, así como Ingresos propios por venta de bienes y servicios, como son: estacionamiento, envolturas, 10 por ciento por la conservación y resguardo de artesanías y stand.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Los Gastos se integran por Servicios Personales (remuneraciones del personal permanente o transitorio del organismo) por 13 millones 372 mil pesos, así como gastos por Materiales y Suministros (para la prestación de bienes y servicios públicos) por Un millón 419.5 miles de pesos, gastos por Servicios Generales por 3 millones 553.3 miles de pesos, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (Premiación 1er concurso de Arte Popular, XII Concurso Artesanal de Puntas de Rebozo y XI de Fibras Vegetales y Mezcal,

Zumpahuacan 2018, Concurso Nacional de Alfarería "Árbol de la Vida", Concurso Artesanal "El Arte en tus Manos 2018", Concurso Artesanal "San Martín de las Pirámides", Capacitación para el Fortalecimiento Comercial de Artesanos Alfareros de Metepec, Intercambio Artesanal Oaxaca-Chihuahua-Edo. de México, Apoyo a Artesanos para envío de Mercancía a Lynwood, California y pago de Stands para Exposición de Artesanía Mexicana, Apoyo a Artesanos con Pasaportes y Visas) por 664.7 miles de pesos y Otros Gastos y

Pérdidas Extraordinarias: depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles por 300.2 miles de pesos, otros por 39.8 miles de pesos.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

No hubo ninguna modificación o variación al Patrimonio, presentando una Utilidad del Ejercicio de 7 millones 27.3 miles de pesos.

**4. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y FOMENTO DE LAS ARTESANÍAS DEL ESTADO DE MÉXICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		26,376.9
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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		0.0
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		26,376.9



FORMATO 1

Instituto de Investigación y Fomento de las Artesanías del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		19,442.9
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		373.7
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	373.7	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		280.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	240.6	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	39.8	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19,349.6



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Con el manejo de las Cuentas de Orden podemos contar con herramientas de control que permiten identificar los registros por ingresos y egresos contables y presupuestales durante el ejercicio fiscal del Organismo. Estas cuentas no afectan el balance del Instituto, son con fines de recordatorio y control.

El Instituto tiene a su cargo Mercancías a Consignación para su venta, de Artesanos del Estado de México.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
	<u>Saldo al 30/09/2018</u>
CUENTAS DEUDORAS	
Almacén	157,508.9

	157,508.9
	=====
CUENTAS ACREEDORAS	
Artículos Disponibles por el Almacén	19,032.7
Artículos Distribuidos por el Almacén	138,476.2

	157,508.9
	=====



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Saldo al 30/09/2018

CUENTAS DE INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	31,177.4
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,800.5
Ley de Ingresos Recaudada	26,376.9

CUENTAS DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	31,177.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,734.5
Presupuesto de Egresos Comprometido	40.2
Presupuesto de Egresos Devengado	259.6
Presupuesto de Egresos Pagado	19,143.1



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Estado de Situación Financiera, es el instrumento básico para proporcionar información financiera para la toma de decisiones, ya que en su contenido se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Los recursos de operación provienen principalmente de las transferencias que otorga el Gobierno del Estado de México, para la ejecución de los programas y proyectos a cargo del Organismo.

Durante el periodo de septiembre del año en curso, se han recaudado 26 millones 376.9 miles de pesos, para Gasto corriente Estatal, de los cuales se han pagado 19 millones 143.1 miles de pesos.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto de Investigación y Fomento de las Artesanías del Estado de México (IIFAEM) se creó como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, mediante el decreto número 41 de la H. LII Legislatura del Estado de México publicado en la "Gaceta del Gobierno del Estado de México" el 10 de octubre de 1994, actualmente regido por la Ley de Fomento Económico para el Estado de México, Título Segundo, Capítulo Cuarto, Segunda Sección, en su Artículo 35.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto Social

El Instituto tiene por objeto el rescate, preservación, fortalecimiento y fomento de la actividad artesanal y las artes populares en la Entidad.



Principal Actividad

El Instituto para el cumplimiento de su objeto tiene las siguientes atribuciones:

- I. Desarrollar investigaciones para el rescate, preservación y mejora de las técnicas y diseños artesanales, respetando los valores culturales de cada región.
- II. Convenir con instituciones educativas y el sector público, social y privado, en materia de investigación, capacitación, organización, comercialización y financiamiento de la actividad artesanal.
- III. Promover el abasto de materias primas e insumos en mejores condiciones para los artesanos.
- IV. Fomentar la organización de los artesanos.
- V. Brindar capacitación y asesoría a los artesanos.
- VI. Promover la comercialización de los productos artesanales en los mercados regionales, nacionales e internacionales.
- VII. Gestionar financiamientos con tasas preferenciales para la actividad artesanal.
- VIII. Coadyuvar con las autoridades federales, estatales y municipales en la protección, rehabilitación y racionalización de las fuentes de recursos naturales que se utilizan en la producción artesanal.
- IX. Desarrollar y ejecutar programas de desconcentración administrativa, que le permita prestar sus servicios a los artesanos.
- X. Determinar la regionalización del territorio del Estado para fines de desarrollo artesanal.

Ejercicio Fiscal

Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Régimen Jurídico

El patrimonio del Instituto se integra con:

- I. Los bienes con los que actualmente cuenta.



- II. Los ingresos que obtenga en el ejercicio de sus atribuciones.
- III. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos federal, estatal y municipal.
- IV. Los legados, asignaciones, donaciones y demás bienes otorgados en su favor.
- V. Los bienes que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- VI. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal o que provengan de sus actividades.

Los ingresos del Instituto, así como los productos e instrumentos financieros autorizados, serán destinados y aplicados a las actividades señaladas en los programas aprobados por el Consejo Directivo.

Régimen Fiscal

El Instituto está constituido como Persona Moral con Fines No Lucrativos.

Contribuciones Obligado a pagar:

- a. Retención ISR por sueldos y salarios
- b. Retención ISR por asimilados al salario
- c. Impuesto al Valor Agregado
- d. 10% Retención s/Arrendamiento
- e. 10% Retención Servicios Profesionales
- f. 3% S/Erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal.



Estructura Organizacional Básica

La autoridad máxima del Instituto está a cargo del Consejo Directivo.



5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y Presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y también en lo establecido por la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Postulados básicos, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación suficiente
5. Importancia Relativa



6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los Bienes Muebles e Inmuebles, se registran originalmente a su costo de adquisición o a valor de avalúo; de acuerdo a la Circular de la Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación que deben utilizar las Entidades del Sector Central Auxiliar del Gobierno del Estado de México, hasta el ejercicio 2007, las cifras se actualizaron aplicándoles los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

A partir del Ejercicio 2008, no se aplica el procedimiento de Revaluación de los Estados Financieros de los Entes Gubernamentales.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El organismo No opera en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Todos los activos fijos tienen vida útil; y los porcentajes de depreciación aplicados son los señalados en las Políticas de Registro, rubro "Depreciaciones", del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Durante el ejercicio fiscal 2018, no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación

Importe de los gastos de Depreciación Acumulada del Ejercicio:

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,014.9
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	6,098.2
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	7,183.5



9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El organismo No cuenta con ningún Fideicomiso.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Ingresos

El total recaudado al 30 de septiembre de 2018, fueron 26 millones 376.9 miles de pesos.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El organismo No ha contratado Deuda en el Ejercicio 2018.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo No ha tenido necesidad de que se le otorgue una Calificación.

13. PROCESO DE MEJORA

Para el desempeño financiero, cumplimiento y alcance de metas, se han considerado las Normas y disposiciones en la materia, emitidas por las Autoridades competentes, sobre las medidas de austeridad y disciplina presupuestal; Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público de Gobierno del Estado de México; acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y uso de bienes y servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Poder Ejecutivo Estatal; Clasificador por Objeto del Gasto.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El organismo No presenta información financiera por segmentos.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El organismo no tuvo ningún evento posterior al que informa, que haya afectado los estados financieros.




16. PARTES RELACIONADAS

En el organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda:

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
 C.P. AÍDA RAMÍREZ MEDINA LIDER "A" DE PROYECTO RESPONSABLE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS	 L. C. OSCAR CASAS ALPIZAR JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	 L.A.E. ISABEL GUADARRAMA SÁNCHEZ DIRECTORA GENERAL
Nombre y Cargo	Nombre y Cargo	Nombre y Cargo

¹⁶ “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”