

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Fomento y Desarrollo Artesanal del Estado de Chihuahua

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Efectivo y equivalente.

A la fecha de 01 de enero del 2019 al 30 de junio del 2019 el total de efectivo y equivalente fue de \$2, 597,385.79 de caja chica de \$51,300.00 y bancos \$2, 546,085.79.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019, los derechos a recibir bienes o servicios pendientes de cobro y por recuperar son de \$410,779.56. Teniéndolos como desglose en cuentas por cobrar a corto plazo de \$373,884.33 y deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$36,895.23. Con un vencimiento de menor o igual a 365 días.

Se maneja una cuenta de anticipo a proveedores por adquisición de bienes por \$54,890.57.

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 se tiene un inventario de mercancías para su venta de \$1, 998,877.69. El sistema de costeo consta en agregarle un porcentaje de ganancia en base al tipo de mercancía que sea. En mercancía tarahumara se le agrega un 80%, mestizo 50%, Paquimé 65%, promocional 35%, accesorios 35%, muebles 35%, libros 18% y pima 50%.

El método de valuación de inventario se calcula según el sistema de Microsip y realizando periódicamente inventarios físicos de la mercancía. Genera impacto siempre y cuando haya variaciones.

4. Inversiones Financieras.

A la fecha de 01 de enero del 2019 al 30 de junio del 2019 Fomento y Desarrollo Artesanal del Estado de Chihuahua, no cuenta con inversiones financieras.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

A la fecha de 01 de enero del 2019 al 30 de junio del 2019 se tiene en Bienes Muebles la cantidad de \$1,708,176.56, desglosado en mobiliario y equipo de administración en \$1, 259,484.54, de vehículos y equipo de transporte por \$290,005.20, de maquinaria, otros equipos y herramientas por \$158,686.82. Se cuenta con activos intangibles con concepto de licencias por \$65,188.02.

Los activos tienen un monto de depreciación total de -\$669,155.22. Los porcentajes de depreciación para sistema de aire acondicionado y calefacción 10%, herramientas y equipo 10%, equipo de computo 30%, equipo de transporte 25% y mobiliario y equipo de oficina 10%.

Los activos se encuentran en buen estado, contemplado el deterioro que tienen con el uso.

6. Estimaciones y Deterioros

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 no se tienen estimaciones para cuentas incobrables.

7. Otros Activos.

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 no se cuenta con otros activos, únicamente con Activo Circulante por \$5,061,933.61 y Activos No Circulante por \$1,104,209.36. Con un Total de Activos de \$6,166,142.97.

8. Pasivos.

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 se tiene en cuentas por pagar a corto plazo un total de \$423,006.00 en un lapso menos o igual a 365 días.

ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A la fecha de 01 de enero del 2019 al 30 de junio del 2019 se tiene ingresos recibidos por venta de bienes y servicios de \$3,274,267.02, además se tiene por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas la cantidad de \$4,336,225.13.

Por concepto de ingresos financieros y beneficios varios, se tiene a la fecha \$308,800.40

2. Gastos y Otras Perdidas

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 en la cuenta de Gastos y Otras perdidas, se tiene la cuenta de Gastos de funcionamiento por \$3,354,173.73, estos divididos en Servicios personales \$2,562,127.17, Materiales y Suministros de \$134,023.35 y Servicios Generales de por \$658,023.21.

Dentro de la cuenta de Otros gastos y Perdidas Extraordinarias por \$2,380,048.13, dividido en Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por \$99,574.97, Disminución de inventarios o costo de venta por \$2,149,885.46 y de Otros gastos por \$130,587.70.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 se tiene en la cuenta de Hacienda pública/Patrimonio Contribuido neto 2019 por \$2,095,680.46 a diferencia del año pasado que se tuvo una pérdida de -\$30,048.71.

ESTADO DE FLIJOS DE EFECTIVO

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 30 de junio del 2019 se a tenido un ingreso por venta de bienes y productos por \$3,574,267.02, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas por \$4,336,225.13 con un total de \$7,910,492.15 en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

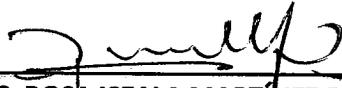
Además, una aplicación en Servicios Personales de \$2,562,127.17, Materiales y Suministros de \$1,891,622.26, Servicios Generales por \$658,023.21, Ayudas sociales por \$59,341.52 y Otras aplicaciones de operación por \$1,242,639.76.

Y se ha tenido un Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes de \$1,338,951.58, con Efectivo al inicio del Ejercicio de \$1,258,434.21, teniendo al final del Ejercicio \$2,597,385.79.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTADOS Y GASTOS CONTABLES.

Para el 2019 se autorizó un presupuesto de egresos por \$14,746,293.62 del 01 de enero de 2019 al 31 de marzo del 2019 se han devengados o ejercidos \$2,264,569.41, quedando con una diferencia de \$12,481,724.21 por ejercer.

A la fecha de 01 de enero de 2019 al 31 de marzo del 2019 se tiene autorizado un presupuesto de egresos por \$14,746,293.62 y a partir del 1 de abril del 2019 se realizó una modificación disminuyendo el presupuesto a \$13,868,119.62 a la fecha.



LIC. ROSA ISEALA MARTÍNEZ DÍAZ
Directora
De Fomento y Desarrollo Artesanal del Estado de
Chihuahua.



LIC. MARIA DEL REFUGIO MURILLO CARBAJAL
Administradora
De Fomento y Desarrollo Artesanal del Estado de
Chihuahua.

Nota 17 de Gestión Administrativa-

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