

**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 2018 al 31 de marzo de 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Efectivo y equivalente.

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 el total de efectivo y equivalente fue de \$1,551,597.71, de caja chica de \$26,300.00 y bancos \$1,525,297.71.

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

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018, los derechos a recibir bienes o servicios pendiente de cobro y por recuperar son de \$324,530.89. Teniéndolos como desglose en cuentas por cobrar a corto plazo de \$223,156.24 y deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$101,374.65. Con un vencimiento de menor o igual a 365 días. Se maneja una cuenta de anticipo a proveedores por adquisición de bienes por \$24,567.06.

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

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene un inventario de mercancías para su venta de \$1,122,499.62. 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%, consignación 20%, promocional 35%, accesorios 35%, muebles 35%, libros 18% y pima 50%.

El método de valuación de inventario se calcula según el sistema de Adminpaq 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 de 2018 al 31 de marzo de 2018 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 de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene en Bienes Muebles la cantidad de \$1,441,179.66, desglosado en mobiliario y equipo de administración en \$986,624.72, de vehículos y equipo de transporte por \$389,378.27, de maquinaria, otros equipos y herramientas por \$65,176.67. Se cuenta con activos intangibles con concepto de licencias por \$37,988.00.

Los activos tienen un monto de depreciación total de -\$713,290.79, 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 2018 al 31 de marzo de 2018 no se tienen estimaciones para cuentas incobrables.

7. Otros Activos.

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 no se cuenta con otros activos, únicamente con Activo Circulante por \$3,023,195.28 y Activos No Circulante por \$765,876.87. Con un Total de Activo de \$3,789,072.15.

8. Pasivos.

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene en cuentas por pagar a corto plazo un total de \$303,564.89 en un lapso menos o igual a 365 días, con los siguientes conceptos Servicios Personales por pagar a corto plazo \$142,765.22, Proveedores por pagar a corto plazo de \$60,423, Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo de \$48,674.68.

ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene ingresos recibidos por venta de bienes y servicios de \$1,215,564.09, además se tiene por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, subsidios y subvenciones la cantidad de \$1,788,449.40.

Por concepto de ingresos financieros por ganancia cambiaria se tiene a la fecha \$2,470.24.

2. Gastos y Otras Pérdidas

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 en la cuenta de Gastos y Otras pérdidas se cuenta con Gastos de funcionamiento por \$1,259,317.28, estos divididos en Servicios personales \$903,769.43, Materiales y Suministros de \$71,664.66 y Servicios Generales de por \$283,883.19.

Dentro de la cuenta de Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias por \$928,275.77, dividido en Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por \$29,262.57, Disminución de inventarios por \$868,748.19 y de Otros gastos por \$30,265.01.

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene en la cuenta de Hacienda pública/Patrimonio Contribuido neto \$818,890.68 de utilidad a diferencia del año pasado que se tuvo una pérdida de -\$311,111.18.

ESTADO DE FLIJOS DE EFECTIVO

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se a tenido un ingreso por venta de bienes por \$1,215,564.09, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas por \$1,788.449.40 con un total de \$3,004,013.49 en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

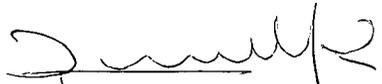
Además, una aplicación en Servicios Personales de \$903,769.43, Materiales y Suministros de \$286,415.65, Servicios Generales por \$283,883.19 y Otras aplicaciones de operación por \$736,336.89.

Y se a tenido un Incremento Neto en el Efectivo de \$793,608.33 con Efectivo al inicio del Ejercicio de \$757,989.38, teniendo al final del Ejercicio un saldo de \$1,551,597.71.

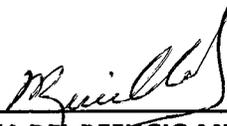
**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS
PRESUPUESTADOS Y GASTOS CONTABLES.**

Para el 2018 se autorizó un presupuesto de egresos por \$12,393,785.79, a la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene devengado \$3,004,013.49, quedando con una diferencia de \$9,389,772.27.

A la fecha de 01 de enero de 2018 al 31 de marzo de 2018 se tiene autorizado un presupuesto de egresos por \$12,393,785.79.



LIC. ROSA ISEALA MARTÍNEZ DÍAZ



LIC. MARIA DEL REFUGIO MURILLO CARBAJAL