

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 (LCGG), 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 2023, 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 Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose, y
- c) Notas de Memoria (Cuentas de orden).

a) Notas de Gestión Administrativa:

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) 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.
- b) Principales cambios en su estructura: No hay cambios en su estructura orgánica en la fecha del informe.

2. Panorama Económico y Financiero

La pandemia del COVID-19 ha causado un elevado costo humano y afectaciones económicas significativas en México, así como en el resto del mundo, se continua enfrentando un entorno complejo, donde los choques derivados de la pandemia han impactado a la actividad económica, la inflación y las condiciones financieras del país sin embargo, 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.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) 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.
- b) Principal actividad.
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.

- c) Ejercicio fiscal.
El ejercicio fiscal de la Entidad es del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.
- d) Régimen jurídico.
La Casa Queretana de las Artesanías, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
Sujeto al pago de Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Sobre la Renta por retenciones derivadas honorarios profesionales y de sueldos y salarios, Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, Impuesto sobre Nómina y presentación de Declaraciones Informativas mensuales y anuales.
- f) Estructura organizacional básica.
Director General, Contador, Supervisor de Vinculación Artesanal, Supervisor de Comercialización, 2 Analistas de Contabilidad, Auxiliar Administrativo y 8 Auxiliares de Venta haciendo un total de 15 plazas.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
Nada que manifestar

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Respecto a la Implementación de la normatividad emitida por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable), y las disposiciones legales aplicables. A partir de febrero de 2012, 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.

- b. 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

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.

- c. Postulados básicos.

En cuanto a Postulados básicos. Se apega a los de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- d. Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

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.

- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- i. Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- ii. Su plan de implementación;
- iii. Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

Nada que Manifestar

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

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.

- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

Se informa que la Casa Queretana de las Artesanías, No se realizan operaciones en el extranjero.

- c. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
Se revela que no se cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
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.
- e. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
Al 31 de diciembre de 2021 los compromisos por la reserva actuarial ascienden por un monto de \$ 125,333,793.00 de acuerdo con el estudio actuarial realizado por Valuaciones Actuariales del Norte, S.C. y entregado el 02 de junio de 2022.
- f. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
Se informa que no se cuentan con provisiones.
- g. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
Se informa que no se cuentan con reservas.
- h. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
Durante el ejercicio vigente no se tienen cambios en políticas contables en virtud de que, a partir de febrero de 2012, la CQA inicio con la implementación y adecuaciones derivadas de la normatividad contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- i. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
Se revela que no hay reclasificaciones en este ejercicio.
- j. Depuración y cancelación de saldos.
Se informa que al final del periodo del que se informa; no hay depuraciones y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a. Activos en moneda extranjera.
- b. Pasivos en moneda extranjera.
- c. Posición en moneda extranjera.
- d. Tipo de cambio.
- e. Equivalente en moneda nacional.

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Se informa que al final del periodo del presente documento; no hay actividad con moneda extranjera. depuraciones y cancelación de saldos.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
Los Activos fijos propiedad de la Casa Queretana de las Artesanías, 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

CUENTA DE BIENES MUEBLES	AÑOS DE VIDA UTIL	% TASA DEPRECIACION ANUAL	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8	10%	\$38,285.82	\$641,799.05	Línea Recta	Lineamientos de CONAC	Regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
EQUIPO DE TRANSPORTE	2	20%	\$41,817.96	\$574,999.95	Línea Recta	Lineamientos de CONAC	Regular
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
ACTIVOS BIOLÓGICOS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
TOTAL			\$80,103.78	\$1,216,799.00			

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
En cuanto a cambios en el porcentaje de depreciación, no hubo cambios.
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
Se informa que no se tienen gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **N/A**
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
Se informa que las inversiones financieras que tiene la Casa Queretana de las Artesanías, no representan riesgo toda vez que son inversiones a plazo y tasa fija en mesa de dinero adheridas a las cuentas bancarias productivas. **N/A**
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
Se revela que la Casa Queretana de las Artesanías, no cuenta con bienes construidos. **N/A**
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
Se revela a que por el periodo a informar no existen otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
Se revela que por el periodo que se informa, no se tienen desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones.
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a. Inversiones en valores.
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Dentro de 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Se informa que no se tiene operaciones con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

9. Reporte de la Recaudación

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO	INGRESO RECAUDADO
Ingresos propios	\$ 5,057,300	\$ 2,125,468
Subsidio Estatal	\$ 8,576,128	\$ 3,774,000
Otros ingresos	\$ -	\$ 142
Total	\$ 13,633,428	\$ 5,899,610

NOTA: La Casa Queretana de las Artesanías, no tiene ingresos de origen federal.

- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO
Ingresos propios por venta de artesanía y otros	\$ 5,057,300
Subsidio Estatal	\$ 8,576,128
Total	\$ 13,633,428

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

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

La Casa Queretana de las Artesanías no tiene deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. **La Entidad no está obligada a una calificación crediticia.**

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

* 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 trasposos de recursos de un capítulo 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 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 tienen contemplada como política de control interno importante, que ya recientemente se implementó; 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.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Se informa que Casa Queretana de las Artesanías, a la final del periodo que se informa, no tiene segmentos.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

La Casa Queretana de las Artesanías, no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior.

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

La Casa Queretana de las Artesanías, no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) Notas de Desglose:

l) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
PRODUCTOS		
PRODUCTOS	\$141.91	Ingresos varios
PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$2,125,468.12	Ingresos de la Operación
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS		
OTROS INGRESOS		
TOTAL	\$ 2,125,610.03	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

CLASES DE INGRESOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
PARTICIPACIONES		
APORTACIONES		
CONVENIOS		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL		
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS INTERNAS	\$3,774,000.00	Transferencias Estatales
TOTAL	\$3,774,000.00	

Otros Ingresos y Beneficios

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 30 de junio del 2023, 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	NA	NA	NA	NA
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	NA	NA	NA	NA

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS

DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	NA	NA	NA	NA
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	NA	NA	NA	NA
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	NA	NA	NA	NA
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	NA	NA	NA	NA
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$890.46	Acreeedora	Ajuste por Inventarios
TOTAL		\$890.46		

Nota: Se realizó un ajuste en la cuenta 4399-03 por un monto de \$890.46 (Ochocientos noventa pesos 46/100 M.N.) por diferencia en el inventario, es por eso que no se refleja en los ingresos presupuestarios y contables.

Gastos y Otras Pérdidas

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$ 5,919,999.99
------------------------------	------------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Servicios Personales	\$ 2,955,073.00	49.92%
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN)	\$ 1,648,754.00	27.85%
Servicios Generales	\$ 984,671.00	16.63%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 228,898.00	03.87%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 102,604.00	01.73%

II) 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 30 de junio del 2023:

(Pesos)

CONCEPTO	TIPO	MONTO
FONDO FIJO	EFFECTIVO	\$ 24,500.00
SUBTOTAL		\$ 24,500.00

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
Banco del Bajío, cuenta 026547596 101	Ingresos Propios y Gasto corriente	\$ 827,852.09
Banco del Bajío, cuenta 026547596 102	Ingresos Propios	\$ 226,632.73
Banco del Bajío, cuenta 026547596 103	Ingresos Propios	\$ 109,791.95
Banco del Bajío, cuenta 026547596 104	Ingresos Propios	\$ 29,014.08
Banco del Bajío, cuenta 026547596 105	Ingresos Propios	\$ 152,306.23
Banco del Bajío, cuenta 026547596 107	Ingresos Propios Comprometidos	\$ 19,349.01
Banco del Bajío, cuenta 033382193 01 01	Ingresos Estatales 2021	\$ 176,563.38
Banco del Bajío, cuenta 034832436 01 01	Ingresos Estatales 2022 (Nomina)	\$ 257,820.27
Banco del Bajío, cuenta 039104609 0101	Ingresos Estatales 2023 (Nomina)	\$ 592,435.54
SUBTOTAL		\$ 2,391,765.28
	TOTAL	\$ 2,416,265.28

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 30 de junio del 2023: **Nada que Manifestar.**

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
		\$ 0	
TOTAL		\$ 0	

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de junio del 2023 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

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

(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		\$ 142.00	NA	00.00%
APROVECHAMIENTOS				
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	Ingresos Propios / Impuestos	\$ 1,114,368.00	NA	100%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$	NA	
TOTAL		\$ 1,114,510.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio del 2023 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

	NA	NA
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ 260.00	VENTAS MOSTRADOR
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	\$ 12,950.00	ANT COMBUSTIBLE
PRESTAMOS OTORGADOS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 65,593.00	IVA acreditable a favor
Sub-Total	\$ 78,661.00	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	NA	NA
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	NA	NA
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	NA	NA
PRESTAMOS OTORGADOS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 30,233.00	IVA acreditable a favor
Sub-Total	\$ 30,233.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	NA	NA
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	NA	NA
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	NA	NA
PRESTAMOS OTORGADOS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$ 180,277.00	IVA acreditable a favor
Sub-Total	\$ 180,277.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	NA	NA
DEUDORES DIVERSOS	NA	NA
PRESTAMOS OTORGADOS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$825,197.00	IVA acreditable a favor
Sub-Total	\$825,197.00	
TOTAL	\$ 1,114,510.00	

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio del 2023 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)

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	NA	NA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	NA	NA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	NA	NA

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	NA	NA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	NA	NA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	NA	NA
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	NA	NA
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	NA	NA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	NA	NA
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	NA	NA
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

• **Inventarios**

Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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 MERCANCIAS 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 MERCANCIAS TERMINADAS	NA	NA	NA	NA
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN		Costo Identificado	Acorde a los requerimientos de la entidad	Nulo

INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN		Costo Identificado	Valor del Bien	NA
BIENES EN TRANSITO	NA	NA	NA	NA

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

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

- Inversiones Financieras**

De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	NA	NA	NA

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	NA	NA	NA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	NA	NA	NA
TOTAL		\$ 0.00	

Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	NA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	NA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	NA
TOTAL	\$ 0.00

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto al 30 de junio del 2023 de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$38,285.82	\$641,799.05	Línea Recta	10% y 30%	Lineamientos de CONAC	Regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	NA	NA	NA	NA	NA	NA

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	NA	NA	NA	NA	NA	NA
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$41,817.96	\$574,999.95	Línea Recta	20%	Lineamientos de CONAC	Regular
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	NA	NA	NA	NA	NA	NA
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	NA	NA	NA	NA	NA	NA
ACTIVOS BIOLÓGICOS	NA	NA	NA	NA	NA	NA
TOTAL	\$80,103.78	\$1,216,799.99				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio del 2023 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 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	NA	NA	NA	NA	NA	NA
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	NA	NA	NA	NA	NA	NA
INFRAESTRUCTURA	NA	NA	NA	NA	NA	NA
OTROS BIENES INMUEBLES	NA	NA	NA	NA	NA	NA
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio del 2023 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 ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	\$300,000.00		\$22,500.00	\$123,750.00	15%	Línea Recta
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	NA	NA	NA	NA	NA	NA
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	NA	NA	NA	NA	NA	NA
LICENCIAS	NA	NA	NA	NA	NA	NA
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	NA	NA	NA	NA	NA	NA

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

TOTAL

\$300,000.00

\$22,500.00

\$123,750.00

- Estimaciones y Deterioros**

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

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

- Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de junio del 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	NA	NA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN	NA	NA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NA	NA
BIENES EN COMODATO	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Pasivo¹

Se informa el monto al 30 de junio del 2023 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	\$ 83,825.00	16.75%
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 270,919.00	54.15%
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	NA	NA
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	NA	NA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	NA	NA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 86,490.00	17.29%
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	NA	NA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 59,108.00	11.81%
Sub-Total	\$500,342.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	NA	NA
PROVEEDORES POR PAGAR	NA	NA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	NA	NA
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	NA	NA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	NA	NA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NA	NA
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	NA	NA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NA	NA
Sub-Total	NA	

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

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	NA	NA
PROVEEDORES POR PAGAR	NA	NA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	NA	NA
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	NA	NA
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	NA	NA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NA	NA
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	NA	NA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NA	NA
Sub-Total	NA	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	\$171,408.00	NA
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
Sub-Total	\$171,408.00	
TOTAL	\$671,750.00	

NOTA: En la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR mayores a 365 días, el monto de los \$171,408.04 es por concepto de diferencia de inventarios.

Se informa el monto al 30 de junio del 2023 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)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	NA	NA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	NA	NA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	NA	NA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	NA	NA
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	NA	NA
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	NA	NA
Sub-Total	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 30 de junio del 2023 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:

(Pesos)

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

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	NA	NA	NA
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	NA	NA	NA
FONDOS CONTINGENTES	NA	NA	NA

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS

FONDOS DE FIDEICOMISOS	NA	NA	NA
OTROS FONDOS DE TERCEROS	NA	NA	NA
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA	NA	NA	NA
Sub-Total		\$ 0.00	
TOTAL		\$ 0.00	

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 30 de junio del 2023. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	NA	NA	NA
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	NA	NA	NA
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	NA	NA	NA
TOTAL	\$ 0.00		

III) **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 30 de junio del 2023: **Nada que manifestar.**

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	(\$0.00)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(\$0.00)
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 30 de junio del 2023 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$19,499.00	Ingresos Propios
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (596,097.43)	Ingresos Propios
REVALÚOS	\$ 0.00	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
Revalúo de Bienes Muebles	0	
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		

La procedencia de los recursos de la Casa Queretana de las Artesanías, pueden modificar el patrimonio generado puede ser por ingresos propios y egresos propios, así como aportaciones estatales generadas en el presente periodo.

IV) 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	2023	2022
Efectivo	\$24,500.00	\$24,500.00
Bancos / Tesorería	\$2,391,765.00	\$2,317,949.00
Bancos / Dependencias y Otros		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$2,416,265.00	\$2,342,449.00

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de junio del 2023 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 30 de junio del 2023 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados: **NADA QUE MANIFESTAR.**

(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		100%	
Bienes Muebles		100%	

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)

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (19,499.00)	\$ (596,097.00)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	\$ 102,604.00	\$ 227,069.00
Amortización		
Inventarios	\$ 2,257.00	\$ (493,770.00)
Incrementos en las provisiones		
Incremento en cuentas por cobrar	\$ (63,272.00)	\$ (674,667.00)
Incremento en cuentas por pagar	\$ 72,485.00	\$ 86,592.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 94,575.00	\$ -1,450,873.00

V) **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presentará 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" y sus modificaciones.

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 5,899,610.00	
2. Más ingresos contables No Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 890.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	5,900,500.00

Notas:

- a) Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- b) Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

NOTA: La diferencia entre los \$5,899,610 que están en la cuenta contable, contra los \$5,900,500.00 de la cuenta presupuestal es por \$890.00 que corresponden por concepto de otros ingresos contables no presupuestarios.

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	5,834,989.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	20,759.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	20,759.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		

2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$	102,604.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	102,604.00
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Otros Gastos		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$	5,916,834.00

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio

c)

d) Notas de Gestión Administrativa:

Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

Valores

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: **Nada que manifestar.**

Emisión de obligaciones

Por tipo de emisión de obligaciones, el monto, tasa y vencimiento: **Nada que manifestar.**

Avales y garantías

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto, tasa y vencimiento: **Nada que manifestar.**

Juicios

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución: **Nada que manifestar.**

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

Los contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: **Nada que manifestar.**

Bienes concesionados o en comodato

Los bienes concesionados o en comodato, por tipo: **Nada que manifestar.**

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: **Nada que manifestar.**

(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 30 de junio del 2023, tasa y vencimiento: **Nada que manifestar.**

(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 30 de junio del 2023, tasa y vencimiento: **Nada que manifestar.**

(Pesos)

C. Avales y garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución: **Nada que manifestar.**

(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato: **Nada que manifestar.**

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

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

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de junio del 2023, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en concesión o en comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	Edificio donde se encuentra el domicilio fiscal	No establecido en el Contrato	30 de septiembre de 2027
Bienes Bajo Contrato en Comodato			

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: **Nada que manifestar**

(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	\$915,814.00	NA

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 30 de junio del 2023 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,633,428.00	Ninguna
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 7,733,818.00	Ninguna
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 0.00	Ninguna
Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00	Ninguna
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 5,899,610.00	Ninguna

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 13,821,791.00	Ninguna
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 5,644,697.00	Ninguna
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,490,322.00	Ninguna
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 3,832,428.00	Ninguna
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 260,849.00	Ninguna
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 0.00	Ninguna
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 5,574,140.00	Ninguna


L.C. Rocio Pichardo Garcia
Contador


C. Gabriela Catalina Prieto Moros
Directora General