

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
CAJA	0.0	10.1
FIDEICOMISO 11332-06-19	0.0	0.0
93681760201 (NOMINA)	34.5	0.0
93680440201 (MATERIALES Y SUMINISTROS)	130.3	32.3
9416652 SERVICIOS GENERALES (3000)	40.1	0.0
9367970 RECEPTORA GALERIA FUERTES	73.0	313.2
9416819 OTROS INGRESOS	13.3	13.3
9651159 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	570.3	595.0
INVERSIONES Y VALORES	8,467.0	5,506.6
Total	9,328.6	6,470.5

Existe un incremento significativo con respecto al 2014, en la cuenta de inversiones y valores, por un recurso devengado para la celebración de un convenio de colaboración multianual con el objeto de ejecutar programas de formación de diseño artesanal, seguimiento a la producción y preparación para el mercado internacional, mismo que no se llevo a cabo por haberse extinguido el fideicomiso con fecha 01 de abril de 2015, así mismo la ministración de recursos solo se radico hasta la primera quincena del mes de abril del mismo ejercicio.

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
SUBSIDIO AL EMPLEO	-			0.0	0.0
BANCO DEL BAJIO S.A.	-			0.0	0.1
GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA	-			0.0	63.9
CONSEJO ESTATAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	-			0.0	52.4
TURISMO Y CONVENCIONES S.A	-			0.0	10.9
IVA ACREDITABLE	-			98.5	35.6
ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-			76.6	41.3
Total				175.1	204.2

La cuenta de IVA Acreditable se incrementó con relación al 2014, en virtud que el fideicomiso, por motivo de la extinción a partir del 1 de abril de 2015 dejó de tener ingresos por ventas, sin embargo si se realizaron pagos a artesanos por compra de artesanías mismas que no se vendieron y pasaron a formar parte de Convenciones y Parques, las cuales generaron IVA acreditable que no tuvo impuesto a compensar, así mismo la cuenta de deudores diversos, subcuenta Funcionarios y empleados se solicitó al comité autorización para registrar una estimación para cuentas incobrables, en virtud que a pesar de las gestiones realizadas para la recuperación de los saldos no fue posible obtenerlos.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
----------	-------------------------

N/A

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES	98.1				98.1	32.9
ACREEDORES DIVERSOS	131.0				131.0	3,236.9
IMPUESTOS POR PAGAR	37.7				37.7	191.5
Total	266.8				266.8	3,461.3

El saldo de la cuenta de proveedores corresponde a adeudos a la entidad Convenciones y Parques y el despacho de auditoría Price Waterhousecoopers S.C., la cuenta acreedores diversos corresponde a comisiones por manejo del fideicomiso al Banco del Bajío, y Sueldos y Salarios pagados en el mes de enero de 2016.

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

Concepto	2015				Total	2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
N/A						
Total						

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

Pasivos diferidos

Concepto	2015
A corto plazo N/A	
A largo plazo N/A	
Total	

Otros Pasivos

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
PATRIMONIO	9,236.9	5,195.3
Total	9,236.9	5,195.3

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
N/A	
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
GENERADO	6,446.8
Total	6,446.8

Representa el total de los remanentes del Fideicomiso Público Impulso a la Innovación y Desarrollo Artesanal del Estado de Puebla

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
INGRESOS DE GESTIÓN	780.8	2,119.5
Total	780.8	2,119.5

Disminuyeron los ingresos propios en relación al 2014, en virtud de la extinción del Fideicomiso que solo tuvo ventas por el periodo enero-marzo y cuya gestión operativa, administrativa y financieramente correspondió a la C.P. Luz María Yvon Gutiérrez Vázquez.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
TRANSFERENCIAS	9,448.5	13,410.8
Total	9,448.5	13,410.8

Al respecto cabe señalar que dentro de las transferencias autorizadas, ministradas y devengadas para este ejercicio, se recibió un recurso por 7,065.1 miles de pesos para celebración de un convenio de colaboración multianual con el objeto de ejecutar programas de formación de diseño artesanal, seguimiento a la producción y preparación para el mercado internacional, por motivo de la extinción ya no se ejerció el recurso, este será devuelto conjuntamente, con los recursos no ejercidos a la Secretaría de Finanzas.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,855.3	10,881.8
Total	3,855.3	10,881.8

La aplicación del gasto correspondió al pago de artesanos dentro de los capítulos 1000, 2000 y 3000 principalmente en el periodo enero-marzo, y con motivo de las gestiones de liquidación por la extinción del organismo también se generaron gastos en los meses de agosto, septiembre y diciembre

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	1,876.8	4,002.1
Total	1,876.8	4,002.1

Los gastos del capítulo 1000 disminuyeron al reducirse la plantilla del personal por motivos de la extinción.

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	859.4	2,102.0
Total	859.4	2,102.0

Los gastos del capítulo 2000 se ejercieron principalmente en el pago de artesanías para ventas y algunos gastos indirectos relacionados con los artesanos, en el periodo enero-marzo y los meses de agosto y septiembre con motivos de finiquitos por la extinción.

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS GENERALES	1,119.1	4,777.8
Total	1,119.1	4,777.8

Los gastos generados en el capítulo 3000 se ejercieron principalmente durante el periodo enero-marzo, y posterior a la extinción en el proceso de liquidación por el ejercicio completo por pagos al Banco del Bajío por manejo del fideicomiso, comisiones bancarias generadas durante el ejercicio 2015 y pago por los trabajos de auditoría del ejercicio.

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles		1,911.2
Total	0.0	1,911.2

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,328.6	6,470.5
Total	9,328.6	6,470.5

El incremento significativo en la cuenta de Inversiones en comparación con el ejercicio 2014 corresponde a un recurso extraordinario para celebración de un convenio de colaboración multianual con el objeto de ejecutar programas de formación de diseño artesanal, seguimiento a la producción y preparación para el mercado internacional, el recurso se mantuvo en inversión en mercado de dinero a partir del mes de enero que fue depositado.

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
N/A		
Total		

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESOS	17,067.2	3,859.0	-13,208.2	78%
Total	17,067.2	3,859.0	-13,208.2	78%

El monto del Presupuesto de Egresos aprobado basado en la Ley de Egresos fue de 12,223.2 y con motivo de Reducciones y ampliaciones durante el primer trimestre del ejercicio el monto Autorizado quedo en 17,067.2

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS	12,850.6	10,229.3	-2,621.3	30%
Total	12,850.6	10,229.3	-2,621.3	30%

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
N/A	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	12,850.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-2,621.3
Ley de Ingresos Recaudada	10,229.3

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	12,223.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,844.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,067.2
Presupuesto de Egresos Devengado	3,859.0
Presupuesto de Egresos Pagado	3,859.0

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Las siguientes notas fueron elaboradas con la finalidad de que la información presentada sea de mayor utilidad para quien tenga que interpretar los Estados Financieros y con apego a los postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

Información Contable

Los Estados Financieros fueron elaborados con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, respetando los momentos contables del Ingreso y del Egreso, siendo registrados en base acumulativa, la información corresponde al ejercicio 2015, pero es conveniente aclarar que la responsable de la operación y registros contables por el período enero-marzo del ejercicio 2015 es la C.P. Luz María Yvon Gutiérrez Vázquez, ex directora del Fideicomiso, y que a partir del 1 de abril que se decreta la extinción del mismo se nombra como responsable para recibir los recursos Patrimoniales, Humanos y documentos para iniciar y concluir la liquidación del Fideicomiso, a la Lic. Karina Arana Monroy

Información Presupuestaria

Las diferencias presupuestales, corresponden a ampliaciones y reducciones, en el caso de las ampliaciones correspondió a la autorización de un recurso para celebración de un convenio de colaboración multianual con el objeto de ejecutar programas de formación de diseño artesanal, seguimiento a la producción y preparación para el mercado internacional, mismo que no se ejerció por motivos de la extinción, y las reducciones se debieron a recortes presupuestales, los gastos presupuestales también se redujeron con respecto a lo autorizado por que el periodo de operación del fideicomiso solo fue de enero a marzo de 2015.

Panorama Económico

Las operaciones realizadas por el Fideicomiso, se llevaron a cabo en un entorno factible y con la operación de los nuevos puntos de venta, se incrementaron las metas y se amplió la segmentación del mercado, todo durante el periodo enero-marzo previo al decreto de extinción.

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Autorización e Historia

Por Decreto del Poder del Ejecutivo del Gobierno del Estado de Puebla, el 02 de mayo de 2012, se otorga la creación del Fideicomiso Público denominado Impulso a la Innovación y Desarrollo Artesanal del Estado de Puebla, igualmente por Decreto se ordena la Extinción del Fideicomiso con fecha 1 de abril de 2015.

Organización y Objeto Social

El Fideicomiso tuvo como actividad principal; el desarrollo e impulso de las actividades artesanales, mediante la instrumentación de planes, programas y proyectos, con el objeto de potencializarlas y posicionarlas con mayor presencia y competitividad en los mercados internos y de exportación, el Fideicomiso cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio y su régimen es actividad empresarial, en cuanto a su estructura organizacional quedo vacante la plaza de Dirección General y durante el ejercicio solo quedo un mínimo de personal para llevar a cabo las acciones legales y administrativas para liquidar el Fideicomiso. .

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en la Normatividad de los 11 postulados básicos y la información se registro utilizando nuevas políticas pues por primera vez y dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se hicieron los registros de manera acumulativa, para efectos de continuar posteriormente al decreto de extinción, con los registros para concluir y cerrar el ejercicio.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

N/A

Políticas de Contabilidad Significativas

En virtud de haber parado la operación del Fideicomiso por inicio del proceso de extinción a partir del mes de abril de 2015, la liquidación y registro de movimientos por pago de pasivos, recuperación de saldos pendientes y registros de movimientos contables propios del proceso de liquidación se extendió durante el ejercicio 2015.

FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

N/A

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo en bancos se mantuvo en promedio durante todo el ejercicio ya que al extinguirse el Fideicomiso, los gastos presupuestados no se ejercieron, y el recurso asignado para la celebración de un convenio de colaboración multianual con el objeto de ejecutar programas de formación de diseño artesanal, seguimiento a la producción y preparación para el mercado internacional, por motivo de la extinción no se ejerció y permaneció en inversión.

c. Inversiones Financieras

El saldo de la cuenta de inversiones es de 8,467.0

d. Instrumentos financieros derivados

N/A

e. Bienes Muebles e Inmuebles

N/A

f. Provisiones

N/A

g. Beneficios a los Empleados

N/A

h. Patrimonio

El saldo de la cuenta de patrimonio es de 9,236.9

i. Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce que los ingresos devengados fueron por 9,448.5 sin embargo 7,065.3 corresponden a un recurso para la celebración de un convenio de colaboración multianual con el objeto de ejecutar programas de formación de diseño artesanal, seguimiento a la producción y preparación para el mercado internacional, por motivo de la extinción no se ejerció y permaneció en inversión

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce que los gastos fueron ejercidos en términos de la normatividad vigente y para los cuales se autorizó el presupuesto 2015.

**FIDEICOMISO PÚBLICO IMPULSO A LA INNOVACIÓN Y
DESARROLLO ARTESANAL DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

N/A

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