



Casa Queretana de las Artesanías

Dictamen de Estados Financieros

Contenido

Carta de presentación.

Índice.

- a) Opinión Independiente.
- b) Estado de Actividades.
- c) Estado de Situación Financiera
- d) Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- f) Estados de Flujo de Efectivo.
- g) Informes sobre Pasivos Contingentes.
- h) Las Notas a los Estados Financieros.
- i) Estado Analítico del Activo.
- j) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
- k) Anexos.
 - 1.- Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio.
 - 2.- Relación de Bienes inmuebles que componen el patrimonio.
 - 3.- Relación de Cuantías Bancarias productivas específicas.
 - 4.- Relación de esquemas bursátiles (Cuando aplique).
 - 5.- Coberturas Financieras (Cuando aplique).
 - 6.- Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el patrimonio del Ente Público.



AL H. CONSEJO GENERAL DE CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS, que comprenden el Estado de Actividades, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, los Estados de Flujo de Efectivo, el Informe Sobre Pasivos Contingentes, las Notas explicativas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, el Estado Analítico del Activo, el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, así como los Anexos correspondientes a los años terminados en dichas fechas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados razonablemente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta a la entidad y para ser integrado en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y demás normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la entidad sobre los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que fluyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñemos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencias de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.



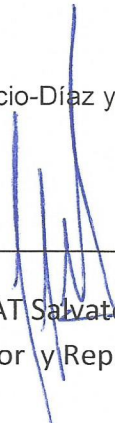
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

En base a lo anterior se concluye que la entidad para el ejercicio fiscal de 2020 continuara con sus operaciones (negocio en marcha), ya que le fueron autorizados recursos dentro del Presupuesto de Egreso del Estado de Querétaro, publicado en el periódico oficial "Las Sombras de Arteaga" del Gobierno del Estado de Querétaro el día 22 de diciembre de 2019 por \$6,717,530.00. Además, la entidad tiene diversos compromisos adquiridos conforme las actividades propias de la Casa Queretana de las Artesanías con los artesanos de diversos municipios del Estado de Querétaro, entre ellos la compra, consignación, concursos y proyectos productivos.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Despacho Cascio-Díaz y Asociados SCP



PCCA CPC MAT Salvatore Cascio Traconis
Socio Director y Representante Legal

Mérida, Yucatán a 24 de enero del 2020

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingreso de la Gestión	5,890,774	4,527,314
Impuestos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	19,010	0
Productos	78,776	95,140
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,702,988	4,432,174
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,428,215	18,707,807
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,429,215	18,707,807
Otros Ingresos y Beneficios	52,414	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	52,414	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	12,282,403	23,235,122
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	11,717,877	11,717,877
Servicios Personales	5,146,350	4,462,933
Materiales y Suministros	4,328,518	3,516,441
Servicios Generales	2,243,112	2,085,012
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	187,434	74,118
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	57,845	74,118
Ayudas Sociales	139,789	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	592,216	111,753
Emissiones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	543,134	111,753
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	48,083	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	12,597,628	10,260,257
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-225,225	12,974,865

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


M. EN A. P. MARINA TREJO ACUÑA
DIRECTORA GENERAL


C. P. MARIO CHAVEZ MARTINEZ
CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Pesos)

CONCEPTO		Año	2019	2018
ACTIVO	PASIVO			
Activo Circulante	Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,103,540	359,733	322,743
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	182,227	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Prórroga a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	1,259	0	0
Inventarios	Títulos y Valores a Corto Plazo	1,341,822	0	0
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes	Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Total de Activos Circulantes	Otros Pasivos a Corto Plazo	16,628,842	110,404	124,424
	Total de Pasivos Circulantes		470,137	447,167
Activo No Circulante	Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,410,714	0	0
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	1,556,033	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	Total de Pasivos No Circulantes	-561,407	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	Total del Pasivo	0	0	0
Otros Activos no Circulantes		0	0	0
Total de Activos No Circulantes	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,177,669	470,137	447,167
Total del Activo	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,800,403	5,561,667	5,561,667
	Aportaciones		5,561,667	5,561,667
	Donaciones de Capital		0	0
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		11,426,346	11,651,669
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		-225,225	12,974,865
	Resultados de Ejercicios Anteriores		11,651,569	-1,741,385
	Revalúos		0	419,090
	Reservas		0	0
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
	Resultado por Posición Monetaria		0	0
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
	Total Hacienda Pública/ Patrimonio		17,008,011	17,223,236
	Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		17,478,148	17,690,403

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


 M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL


 C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 COMTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2016	5,561,667				5,561,667
Aportaciones	5,561,667				5,561,667
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2016		-1,323,295	12,974,865		11,651,569
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			12,974,865		12,974,865
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,741,385			-1,741,385
Revalúos		418,090			418,090
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2016				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2016	5,561,667	-1,323,295	12,974,865	0	17,233,239
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2016	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019		13,392,855	-13,618,179		-225,225
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-225,225		-225,225
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,392,855	-12,974,865		418,090
Revalúos		0	-418,090		-418,090
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	5,561,667	12,069,559	-643,315	0	17,008,011

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



M. ENA. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIÓ CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	202,265	0	PASIVO	22,970	0
Activo Circulante	0	126,108	Activo Circulante	22,970	0
Efectivo y Equivalentes	0	870,294	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,990	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	163,134	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,253	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	582,305	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	14,020
Activo No Circulante	329,363	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	145,319	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	183,044	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	225,225	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	225,225
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	13,200,089
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	13,392,955	418,090
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUNA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	12,941,640	23,235,122
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	19,010	0
Aprovechamientos	78,778	95,140
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,755,402	4,432,174
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	6,429,215	18,707,807
	659,237	0
Aplicación		
Servicios Personales	11,798,575	10,731,271
Materiales y Suministros	5,146,350	4,462,933
Servicios Generales	4,328,516	3,516,441
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,126,276	2,091,255
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	57,645	74,118
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	139,789	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	586,525
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,143,065	12,503,850
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	272,771	609,217
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	272,771	609,217
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-272,771	-609,217
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	870,294	11,894,633
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14,233,246	2,338,613
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	15,103,540	14,233,246

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


M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
DIRECTORA GENERAL


C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
CONTADOR

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial 1	Movimientos del Periodo 2	Saldo Final 3 = (1+2)
A. Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0
Total de Pasivos Contingentes	0	0	0

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



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHAVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revela su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	Importe
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 182,227.46
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma \$	182,227.46

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Casa Queretana de las Artesanías, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte, cuenta 0536530121	\$ 517,070.49
Banco Mercantil del Norte, cuenta 0536530112	\$ 732,928.38
Banco Mercantil del Norte, cuenta 1042087150	\$ 15,070.05
Banco Mercantil del Norte, cuenta 1042104150	\$ 13,049,203.85
Banco Mercantil del Norte, cuenta 1042095454	\$ 16,075.83
Banco Mercantil del Norte, cuenta 1046053715	\$ 751,997.87
Banco del Bajío, cuenta 0266547596	\$ 4,691.57
Banco del Bajío, cuenta 027290709	\$ 5,501.82
Banco del Bajío, cuenta 027423623	\$.00
Suma	\$ 15,092,539.86

Representa el monto de efectivo invertido por *Casa Queretana de las Artesanías*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte, cuenta 0536530121	\$ 490,617.69
Suma	\$ 490,617.69

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte, cuenta 1042087150	\$ 15,070.05
Banco Mercantil del Norte, cuenta 1042104150	\$ 13,049,203.85
Suma	\$ 13,064,273.90

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	Importe
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 182,227.46
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 1,252.80
Suma	\$ 183,480.26


 M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General


 C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

2. Por tipo de contribución se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se consideran los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	Importe
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 182,227.46
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 1,252.80
Suma	\$ 183,480.26

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	Importe	%
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	2,549.49	1%
IVA ACREDITABLE EFECTIVAMENTE PAGADO	0.00	29%
IVA ACREDITABLE A FAVOR	177,178.17	70%
CTAS X COBRAR X VTAS DE BIENES	2,499.80	1%
Suma	182,227.46	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con la liquidación de bienes y servicios.

Concepto	Importe	%
Nada que informar.		
Suma	\$ -	0.00%



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Concepto	Importe	%
Nada que informar.	0.00	0%
		0%
Suma \$	-	0%

3. Se elabora, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (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 le afecten a estas cuentas.

a) Menor o igual a 90 días

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	MONTO (Pesos)	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 182,227.46	La integración está determinada básicamente por IVA a favor
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,252.80	Mercancía para comercialización
Suma \$	183,480.26	

b) Menor o igual a 180 días, menor o igual a 365 días y mayor a 365 días.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	MONTO (Pesos)	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Nada que informar	\$ -	
Suma \$	-	



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
 En la nota se informa del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.
 Adicionalmente, se revela 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	N/A	N/A	N/A	N/A
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	N/A	COSTO IDENTIFICADO	VALOR DEL BIEN	N/A
BIENES EN TRANSITO	N/A	N/A	N/A	N/A

5. De la cuenta Almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Nada que informar



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

- **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Nada que informar

7. Se informa de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Nada que informar


- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Concepto	Importe
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 806,849.22
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 603,864.65
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00
Suma \$	1,410,713.87

	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO (Pesos)	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA (Pesos)	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
CUENTA DE BIENES MUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	116,578.92	205,845.20	LINEA RECTA	10% Y 33%	LINEAMIENTOS CONAC	REGULAR
EQUIPO DE TRANSPORTE	66,464.92	355,562.04	LINEA RECTA	20%	LINEAMIENTOS CONAC	REGULAR
TOTAL	183,043.84	561,407.24				


 M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General


 C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Nada que informar.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
Nada que informar.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 806,849.22
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 603,864.65
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1,410,713.87
SOFTWARE	\$.00
LICENCIAS	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 561,407.24
Subtotal DEPRECIAC., DETERIORO AMORT. ACUM. DE BIENES	\$(561,407.24)
Suma	\$ 849,306.63

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

- Estimaciones y Deterioros

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

Nada que informar.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informa por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Nada que informar.

Pasivo

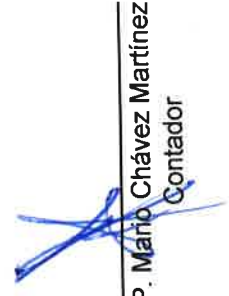
1. Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 470,137.24
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo \$	470,137.24

Concepto	2019
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,848.85
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 351,883.90
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 110,404.49
Suma de Pasivo \$	470,137.24



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO (Pesos)	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00	FACTIBILIDAD DE PAGO ALTA
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 7,848.85	FACTIBILIDAD DE PAGO ALTA
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 351,883.90	FACTIBILIDAD DE PAGO ALTA
ACREEDORES DIVERSOS	\$.00	FACTIBILIDAD DE PAGO ALTA
ANTICIPO CLIENTES	\$.00	FACTIBILIDAD DE PAGO ALTA
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 110,404.49	FACTIBILIDAD DE PAGO, NO APLICA.
Sub-Total	\$ 470,137.24	

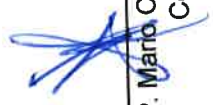
b) Más de 90 días, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.
Nada que informar.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en 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.
Nada que informar.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
Nada que informar.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,848.85
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 351,883.90
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 110,404.49
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 470,137.24

• **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta, para el mes que se reporta, no presenta saldo a informar.

• **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,848.85

El importe de esta cuenta esta constituido por retenciones de ISR por honorarios, mismas que se pagan en el mes siguiente al presente informe.

• **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados a la Casa Queretana de las Artesanías, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos; para el mes que se reporta.

No presenta importe a informar.

• **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de la Casas Queretana de las Artesanías, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
Nada que informar.	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

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

CLASE DE INGRESOS	MONTO (Pesos)	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
DERECHOS	\$ 19,010.00	Por Venta de Bases de Licitación
PRODUCTOS	\$ 78,776.00	Intereses de Cuentas Bancarias.
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,702,988.00	Comercialización de Productos Artesanales.
TRANSFERENCIAS	\$ 6,429,215.00	Subsidio Estatal
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 52,414.00	Ingresos por venta de bienes
TOTAL	\$ 12,282,403.00	

2. 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 informa los montos totales y cualquier característica significativa.
 Nada que informar.

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informa los montos totales y cualquier característica significativa.

CLASE DE INGRESOS	MONTO (Pesos)	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 52,414.00	Ingresos por venta de bienes



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 11,717,977.27
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 197,434.20
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 592,216.45
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	12,507,627.92

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,146,350.00	41%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4,328,516.00	35%
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,243,112.00	18%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 543,134.00	4%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

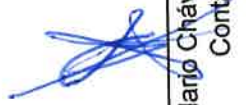
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL (Pesos)
3100	Aportaciones	\$ 5,581,666.70

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

La cuenta del patrimonio generado a la fecha del presente informe está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL (Pesos)
3210	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	\$ (225,225.00)
3220-2018	Resultado de Ejercicios anteriores	\$ 11,651,569.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2019 (Pesos)	2018 (Pesos)
Incremento / disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	870,293.54	\$ 11,894,633.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	\$ 14,233,246.32	\$ 2,338,613.46
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	15,103,539.86	\$ 14,233,246.46

2. Se Detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revelan el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

CONCEPTO	MONTO GLOBAL (Pesos)	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	MONTO GLOBAL (Pesos)
Bienes Muebles	\$272,771.26	100%	\$272,771.26
Equipo de Transporte	\$0.00	0%	\$0.00



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ (225,225.00)	\$ 12,974,864.59
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 543,134.00	\$ 378,363.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ 470,504.00	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ 5,586.21	
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	
Partidas extraordinarias	\$ 349,065.59	\$ 92,651.59
Flujos de netos efectivo por actividades de operación	\$ 1,143,064.80	\$ 12,503,850.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE 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.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 1,282,403.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2. 2 Incrementos por variación de inventarios	\$ -
2. 3 Disminución del Exceso de Estimación por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
2. 4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
2. 5 Otros ingresos y Beneficios Varios	\$ -
2. 6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ -
3. 1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3. 2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3. 3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 1,282,403.00



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

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

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)		\$
1. Total de Egresos Presupuestarios		12,094,430.00
2. Menos egresos Presupuestarios		272,771.26
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		-
2.2 Materiales y Suministros		-
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración		255,971.26
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		-
2.5 Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio		-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		16,800.00
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		-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		-



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

Fecha 23/01/2020
 Hora de impresión 08:23 a. m.

3. Más gastos Contables no Presupuestales	\$ 741,481.26
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	543,134.00
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de inventarios	49,083.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por perdida o Deterioros u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	149,264.26
4. Total de Gasto Contable (1 - 2 + 3)	\$ 12,507,628.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 y Presupuestarias:

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 informar.**

Emisión de obligaciones

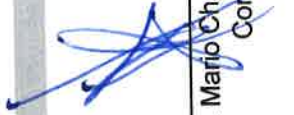
Por tipo de emisión de obligaciones, el monto, tasa y vencimiento: **Nada que informar.**

Avales y garantías

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



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

Juicios

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

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 informar.**

Bienes concesionados o en comodato

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

Inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos

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 informar.**

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

Otras Cuentas de Orden:

OBJETO	MERCANCÍA CONSIGNACIÓN	TIPO EN	MONTO (Pesos)	VENCIMIENTO
Control y Seguimiento			\$1,037,777.34	No tiene

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CONCEPTO	MONTO (pesos)	Observación
Ley de Ingresos Estimada	\$ 10,967,146.00	Ninguna
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,315,257.00	Ninguna
Ley de Ingresos Devengada	\$ 12,282,403.00	Ninguna
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 12,282,403.00	Ninguna
Ley de Ingresos por Ejercer	\$ (1,315,257.00)	Ninguna



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chavez Martinez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

Cuentas de egresos

CONCEPTO	MONTO (pesos)	Observación
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 11,071,057.00	Ninguna
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 15,307,449.34	Ninguna
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 12,579,317.42	Ninguna
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 12,094,429.82	Ninguna
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 12,071,346.68	Ninguna
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 12,071,346.68	Ninguna
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 14,284,076.52	Ninguna

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, lo siguiente:

1. 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 informar.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Nada que informar.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Nada que informar.

4. Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario por el periodo que se reporta:

CONCEPTO	MONTO (pesos)	Observación
a) Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada	\$ 10,967,146.00	Ninguna
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,315,257.00	Ninguna
Ley de Ingresos Devengada	\$ 12,282,403.00	Ninguna
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 12,282,403.00	Ninguna
Ley de Ingresos por Ejercer	\$ (1,315,257.00)	Ninguna



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 Cifras en pesos

b) Egresos	CONCEPTO	MONTO (pesos)	Observación
	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 11,071,057.00	Ninguna
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 15,307,449.34	Ninguna
	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 12,579,317.42	Ninguna
	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 12,094,429.82	Ninguna
	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 12,071,346.68	Ninguna
	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 12,071,346.68	Ninguna
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 14,284,076.52	Ninguna

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

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. Consideraciones fiscales del ente: 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.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

3. 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.*

4. 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.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General



C. P. Mario Chavez Martinez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Fecha 23/01/2020
Hora de impresión 08:23 a. m.

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 2019.

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, Analista de Contabilidad, Auxiliar Administrativo y 9 Auxiliares de Venta haciendo un total de 15 plazas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Nada que informar.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Fecha 23/01/2020
Hora de impresión 08:23 a. m.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

5.

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.

6. 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.

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Fecha 23/01/2020
Hora de impresión 08:23 a. m.

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.*

Se da a conocer que no se cuenta con reserva actuarial en materia de obligaciones laborales, ya que se considera el gasto total en el ejercicio en que se realizan las indemnizaciones al personal. Para el ejercicio 2020 se programará dentro del presupuesto la realización del estudio actuarial de las pensiones de los trabajadores de la Casa Queretana de las Artesanías.

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 revelan 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.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Fecha 23/01/2020
Hora de impresión 08:23 a. m.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa 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.

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

Se informa que al final del periodo del que se informa, no hay actividad con moneda extranjera. depuraciones y cancelación de saldos.

8. Reporte Analítico del Activo

Se muestra 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

- 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.

- 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 cuenta bancarias productivas.

- 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.

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
 - b) *Existir 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

10. 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	\$ 4,487,931.00	\$ 5,702,988.00
Subsidio Estatal	\$ 6,429,215.00	\$ 6,429,215.00
Otros ingresos	\$ 50,000.00	\$ 150,200.00
Otros subsidios		
Total	\$ 10,967,146.00	\$ 12,282,403.00

Nota: la Casa Queretana de las Artesanías, no tiene ingresos de origen federal.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General

C. P. Mario Chavez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

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

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO
Ingresos propios por venta de artesanía y otros	\$ 4,537,931.00
Subsidio Estatal	\$ 6,429,215.00
Total	\$ 10,967,146.00

11. 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.

12. Calificaciones otorgadas

Se informa, 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.


13. 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 su 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.



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos

Fecha 23/01/2020
Hora de impresión 08:23 a. m.

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.

14. 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, 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.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período 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.

16. 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.

A la fecha del informe no han ocurrido hechos o situaciones que modifiquen las cifras de los estados financieros, la entidad sigue operando normalmente. Sólo los ingresos obtenidos por \$12,996,000.00 "Programa para el Fomento de la Productividad e Impulso a la Comercialización de los Pequeños Productores del Estado de Querétaro), que se recibieron en el mes de diciembre de 2018, los cuales se ejercerán en el ejercicio 2020, razón por la cual el resultado en el ejercicio 2019 es ahorro elevado.

17. 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".



M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General



C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Período	3 Abonos del Período	4 Saldo Final (1+2-3)	(4-1) Variación del Período
ACTIVO					
Activo Circulante	16,502,734	38,269,487	38,143,379	16,628,842	126,108
Efectivo y Equivalentes	14,233,246	15,007,311	14,137,018	15,103,540	870,294
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	345,361	21,068,545	21,231,678	182,227	-163,134
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,253	0	1,253	1,253
Inventarios	1,924,126	2,192,379	2,774,683	1,341,822	-582,305
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,177,669	330,771	659,134	849,307	-328,363
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,556,033	330,771	476,090	1,410,714	-145,319
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-378,363	0	183,044	-561,407	-183,044
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	17,680,403	38,600,258	38,802,513	17,478,148	-202,255

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



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total de Deuda y Otros Pasivos			447,167	470,137

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



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

RELACIÓN DE BIENES MUEBLES
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019
(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en seguida, se presenta la relación de bienes muebles al término del periodo que se informa, que componen el patrimonio del presente organismo:

Código	Descripción de Bien Mueble	Valor en libros
519010013	ALARMA PARA CAMIONETA HILUX	\$3,879.31
519010014	BAFLE DE 15" AUDIOBAHN AMPLIFICADO PAS-15AER USB SD	\$2,801.72
541010003	CAMIONETA TOYOTA HILUX DOBLE CABINA SR MOD. 2014 SERIE	\$256,461.21
511010108	PUNTO DE VENTA DE MADERA DE PINO 60*30*200 CMS BASE	\$8,950.00
519010015	TRITURADORA SWINGLINE EX22-08	\$3,447.41
515010029	ACER 23" TOUCH ALL IN ONE INTEL CORE I3 4160T	10,343.97
511010109	EXHIBIDOR DE ARTESANIAS DE 1.1X1.1X1.6 CON VINIL	6,000.00
511010110	EXHIBIDOR DE ARTESANIAS DE 1.1X1.1X1.6 CON VINIL	6,000.00
511010111	EXHIBIDOR DE ARTESANIAS DE 1.1X1.1X1.6 CON VINIL	6,000.00
511010112	EXHIBIDOR DE ARTESANIAS DE 1.1X1.1X1.6 CON VINIL	6,000.00
515010030	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP PRODESK 600-G2 Y MONITOR	15,168.98
515010031	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP PRODESK 600-G2 Y MONITOR	15,168.98
515010032	NOTEBOOK HP PROBOOK 440 - G3	15,573.28
515010033	TELEFONO	3,016.38
519010016	CIRCUITO CERRADO	18,216.52
515010034	TELÉFONO	4,025.00
541010004	AUTOMÓVIL MARCA NISSAN MODELO 2018, VERSA DRIVE	147,672.41
515010035	BIENES INFORMATICOS TIENDAS AEROPUERTO Y TEQUISQUIAPAN	214,171.67
515010036	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	215,994.05
541010005	AUTOMÓVIL MARCA NISSAN MODELO 2019, VERSA SENSE TM	179,051.72
515010037	DESTRUCTORA DE DOCUMENTOS SERIE EBA2326S	27,756.00
542100036	CAMPER TOYOTA HILUX	16,800.00
515010038	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DELL VOSTRO DESKTOP34702, MONITOR Y TOPAZ LABS T-5460-HSB-R	27,751.76
515010039	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	200,463.50
	GRAN TOTAL	\$1,410,713.87

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



M. en A.P. Karina Trejo Acuña
Directora General



C.P. Marlo Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

Cuenta Pública

Ejercicio 2019

PARTICIPACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre de 2019

(Pesos)

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMINIO	17,478,148
Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100%

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

M. en A.P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C.P. Mario Chávez Martínez
Contador



Casa Queretana de las Artesanías
Dictamen de Información Presupuestaria

Contenido

Carta de presentación.

Índice.

a) Opinión Independiente.

b) Estado analítico de Ingresos.

c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:

- 1) Por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).
- 2) Económica (por Tipo de Gasto).
- 3) Administrativa (Por Unidad Administrativa).
- 4) Funcional (Finalidad y Función).

d) Endeudamiento Neto.

e) Intereses de la Deuda

f) Información programática con la siguiente desagregación:

- 1) Gastos por categoría programática.
- 2) Programas y Proyectos de Inversión.
- 3) Indicadores de Resultados.

g) Indicadores de Postura Fiscal.

**AL H. CONSEJO GENERAL DE
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS**

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad Gubernamental **CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS**, correspondiente al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el Estados analítico de ingresos; Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto (Capítulo y Concepto); Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación Económica (Por Tipo de Gasto); Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa); Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por clasificación Funcional (Finalidad y Función); Endeudamiento Neto; Intereses de la Deuda; Información programática con la siguiente desagregación: Gastos por categoría programática, Programas y Proyectos de Inversión, Indicadores de Resultados; Indicadores de Postura Fiscal.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos, de la Entidad Gubernamental **CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados razonablemente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos y demás normatividad aplicable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados e información presupuestaria" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de Ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados e información presupuestaria en México, Asimismo, hemos cumplido con el resto de las responsabilidades de éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Base de presentación y utilización de este informe

Los estados e información presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos Gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos y demás normatividad aplicable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados e Información Presupuestaria.

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados e información presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, además del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información presupuestaria, libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados e Información Presupuestaria.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material, cuando éste exista. La incorrección material puede deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración de la entidad.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Despacho Cascio-Díaz y Asociados SCP

PCCA CPC MAT Salvatore Cascio Traconis
Socio Director y Representante Legal

Mérida, Yucatán a 24 de enero del 2020

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	19,010	19,010	19,010	19,010	19,010
Productos	50,000	28,776	78,776	78,776	78,776	28,776
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,487,931	1,267,471	5,755,402	5,755,402	5,755,402	1,267,471
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,429,215	0	6,429,215	6,429,215	6,429,215	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	10,967,146	1,315,257	12,282,403	12,282,403	12,282,403	1,315,257
				Ingresos excedentes ¹		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	19,010	19,010	19,010	19,010	19,010
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	50,000	28,776	78,776	78,776	78,776	28,776
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,487,931	1,267,471	5,755,402	5,755,402	5,755,402	1,267,471
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,429,215	0	6,429,215	6,429,215	6,429,215	0
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	10,967,146	1,315,257	12,282,403	12,282,403	12,282,403	1,315,257
				Ingresos excedentes		

De conformidad con lo establecido en el artículo 53 ter de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, el financiamiento propio de la Casa Queretana de las Artesanías previsto al inicio del ejercicio fiscal 2019, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO:

Transferencias Federales Etiquetadas:

MONTO:

Disponibilidad en los términos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios se integra por:

Recursos Estatales comprometidos, devengados o vinculados a compromisos formales de pago:

Recursos Estatales de libre disposición:

\$ 103,911.00

Derivado de lo anterior y atendiendo a lo establecido en el artículo Quinquies de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, el total de los recursos estimados que pudieran considerarse para el ejercicio fiscal 2019 ascendería a la cantidad de \$10,967,146.00 (Diez millones novecientos sesenta y siete mil ciento cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.)

[1] Incluye Intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

[2] Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

[3] Se refiere a los Ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no

Respecto a las "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones" el importe presentado se integra de la siguiente manera:

Estimación de recursos federales:

\$

Estimación de recursos estatales:

\$ 6,429,215

Total

\$ 6,429,215

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

M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
DIRECTORA GENERAL

C. P. MARIQ CHAVEZ MARTINEZ
CONTADOR

Cuenta Pública 2019
GASA GOBERNATA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado Anual del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Objetos y Conceptos)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devenido	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	5,871,438	0	5,871,438	5,148,350	6,148,360	828,088
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,419,028	0	2,419,028	2,337,855	2,337,855	81,171
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,185,554	57,108	1,242,662	1,128,301	1,128,301	114,371
Seguridad Social	501,052	17,911	518,963	506,799	506,799	22,164
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	281,356	733,393	1,014,749	902,052	902,052	112,697
Previsiones	301,320	-118,299	183,021	0	0	183,021
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	863,120	-690,113	203,007	191,344	191,344	11,663
Materiales y Suministros	2,806,483	1,744,089	4,550,572	4,328,818	4,328,818	22,088
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	182,700	-129,152	53,548	50,850	50,850	2,698
Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	15,997	15,997	3
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,201,723	1,911,244	4,112,967	4,110,839	4,110,839	2,128
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,080	0	1,080	525	525	555
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	110,000	-20,000	90,000	89,084	89,084	916
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	70,000	-18,000	52,000	50,784	50,784	1,236
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	25,000	0	25,000	10,457	10,457	14,543
Servicios Generales	2,398,878	13,320,431	16,719,010	2,149,368	2,128,278	13,069,881
Servicios Básicos	131,100	0	131,100	59,841	59,841	74,259
Servicios de Arrendamiento	54,000	0	54,000	44,480	44,480	9,520
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	923,987	-129,800	794,187	614,217	598,282	179,950
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	157,000	70,000	227,000	205,523	205,523	21,477
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	120,000	222,217	342,217	78,753	78,753	265,465
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	100,000	-100,000	0	0	0	0
Servicios de Tránsito y Viajes	55,000	30,000	85,000	79,229	79,229	5,771
Servicios Oficiales	730,000	-59,090	670,920	687,834	687,834	3,087
Otros Servicios Generales	127,512	13,287,094	13,414,606	404,483	397,334	13,010,122
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	394,987	-29,845	364,712	197,434	197,434	167,277
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	111,947	-29,845	82,102	57,845	57,845	24,457
Pensiones y Jubilaciones	282,910	0	282,910	139,789	139,789	142,821
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	272,771	272,771	272,771	272,771	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	255,971	255,971	255,971	255,971	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	18,800	18,800	18,800	18,800	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obras Públicas en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Comercios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,084,430	12,071,347	14,284,077

M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
DIRECTORA GENERAL

C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	10,788,447	15,084,678	25,823,125	11,681,869	11,658,786	14,141,256
Gasto de Capital	0	272,771	272,771	272,771	272,771	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	282,610	0	282,610	139,789	139,789	142,821
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHAVEZ MARTINEZ
 CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
100 Casa Queretana de las Artesanías	\$11,071,057	\$15,307,449	\$26,378,506	\$12,094,430	\$12,071,347	\$14,284,077
101 Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	\$11,071,057	\$15,307,449	\$26,378,506	\$12,094,430	\$12,071,347	\$14,284,077
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
			\$0			\$0
Total del Gasto	\$11,071,057	\$15,307,449	\$26,378,506	\$12,094,430	\$12,071,347	\$14,284,077

K

M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
DIRECTORA GENERAL

[Signature]
C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
CONTADOR

Cuenta Pública 2019

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	1 Aprobado	2 Amplicaciones/ (Reducciones)	3 = (1 + 2) Modificado	4 Devengado	5 Pagado	
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	0	0	0	0	0	0
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Sanearamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077


M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
DIRECTORA GENERAL


C. P. MARIBO CHÁVEZ MARTÍNEZ
CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Endeudamiento Neto
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
No aplica			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
No aplica			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0



 M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



 C. P. MARIO CHAVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
No aplica		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0

Otros Instrumentos de Deuda		
No aplica		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Gasto por Categoría Programática
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077
Prestación de Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,094,430	12,071,347	14,284,077



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR


CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS

Ejercicio 2019
INDICADORES DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA: Programa de fomento y apoyo a los artesanos.										
NIVEL	NO.	RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	META PROGRAMADA TRIMESTRAL	META ALCANZADA 1er. TRIM.	META ALCANZADA 2do. TRIM.	META ALCANZADA 3er. TRIM.	META ALCANZADA 4to. TRIM.	META ALCANZADA	META ALCANZADA
PROPOSITO		Artesanos que cumplan con los requisitos y sea factible la venta de su producto que fortalece su economía.	Tasa de variación de las ventas realizadas por los artesanos queretanos apoyados por la Casa Queretana de las Artesanías (COA).	3.50	3.84	75.41	-10.57	19.51	16.25	
COMPONENTE	1	Servicio de comercialización a los Artesanos.	Porcentaje de Artesanos del Estado de Querétaro que son beneficiados con la comercialización de sus productos por la COA respecto al total de los Artesanos.	41.00	40.53	40.53	40.53	40.00	4039.00	
	3	Servicio de capacitación para los Artesanos.	Porcentaje de Artesanos del Estado de Querétaro que son beneficiados con la capacitación respecto al total de los Artesanos respecto al total de los Artesanos.	21.00	49.47	16.32	37.37	30.53	33.42	
ACTIVIDAD	1.3	Entregar el pago a los Artesanos.	Costo promedio por concepto de comercialización por Artesano apoyado.	7500.00	8056.37	13793.57	13880.48	17585.94	13315.22	
	3.3	Ejecutar los cursos de capacitación.	Promedio de Artesanos capacitados por los cursos de la COA.	8.50	31.33	31.33	17.75	14.50	22.64	

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


M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General


C. P. Mario Cisneros Martínez
Comandante

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS
 Indicadores de Postura Fiscal
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	10,967,146	12,282,403	12,282,403
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	10,967,146	12,282,403	12,282,403
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	10,967,146	12,094,430	12,071,347
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	10,967,146	12,094,430	12,071,347
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0	187,973	211,056

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	187,973	211,056
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	187,973	211,056

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados



M. EN A. P. KARINA TREJO ACUÑA
 DIRECTORA GENERAL



C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ
 CONTADOR



Casa Queretana de las Artesanías

Dictamen de Cumplimiento de la Ley de Disciplina

Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

Contenido

Carta de presentación.

Índice.

- a) Opinión Independiente.
- b) Estado de Situación Financiera Detallado.
- c) Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos.
- d) Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos.
- e) Balance Presupuestario.
- f) Estado Analítico de Ingresos Detallado.
- g) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto).
- h) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa).
- i) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional).
- j) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría).
- k) Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades federativas y los Municipios

**AL H. CONSEJO GENERAL DE
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS**

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera y presupuestaria de la Entidad Gubernamental **CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS**, correspondiente al ejercicio financiero presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el Estado de Situación Financiera Detallado; Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos; Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento; Balance Presupuestario; Estado Analítico de Ingresos Detallado; Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación por Objeto del Gasto); Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Administrativa); Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación Funcional); Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado (Clasificación de Servicios Personales por Categoría); Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

En nuestra opinión, los estados e información financiera y presupuestarios adjuntos, de la Entidad Gubernamental **CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados razonablemente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y en los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, estos últimos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados e información Financiera presupuestaria" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de Ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, Asimismo, hemos cumplido con el resto de las responsabilidades de éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Base de presentación y utilización de este informe

Los Estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos Gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos y demás normatividad aplicable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados e Información Financiera Presupuestaria.

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados e información financiera y presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en las Normas y Metodologías para la determinación de los momentos contables de los egresos, en los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, además del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera y presupuestaria, libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e informes financieros y presupuestarios en su conjunto están libres de incorrección materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material, cuando éste exista. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados e informes financieros y presupuestarios.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados e informes financieros y presupuestarios, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración de la entidad.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Despacho Cascio-Díaz y Asociados SC

PCCA CPC MAT Salvatore Cascio Traconis
Socio Director y Representante Legal

Mérida, Yucatán a 24 de enero del 2020

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANAS (a)
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 (b)
(PEBOS)

Concepto (c)	2019 (d)	31 de diciembre de 2018 (e)	Concepto (c)	2019 (d)	31 de diciembre de 2018 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	15,103,540	14,233,246	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	359,733	322,743
a1) Efectivo	11,000	11,000	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
a2) Bancos/Tesorería	15,092,540	14,222,246	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	351,884	280,454
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,849	62,289
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	182,227	345,361	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	182,227	289,049	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	56,313	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	1,253	0	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,253	0	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	1,341,822	1,924,126	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	1,280,558	1,562,422	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	6,882	29,897	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	54,384	331,808	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	110,404	124,424
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	110,404	124,424
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	16,628,842	16,502,734	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	470,137	447,167
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	1,410,714	1,558,033	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	0	0	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-561,407	-378,363	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	0	0	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	0	0
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	470,137	447,167
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	849,307	1,177,669	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	5,581,667	5,581,667
I. Total del Activo (I = IA + IB)	17,478,148	17,680,403	a. Aportaciones	5,581,667	5,581,667
			b. Donaciones de Capital	0	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	11,426,345	11,651,589
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-225,225	12,974,885
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	11,651,569	-1,741,385
			c. Reservas	0	418,090
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			IIIC. Exceso o Inaficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	17,008,011	17,233,236
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	17,478,148	17,680,403

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

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (d)	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	h=d+e-f+g	(i)	(j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	447,167				470,137		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	447,167	0	0	0	470,137	0	0
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0				0		
B. Deuda Contingente 2	0				0		
C. Deuda Contingente XX	0				0		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1					0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2					0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX					0		

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

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


M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General


C. P. Marlo Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)										
Informe Analtico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF										
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)										
(PESOS)										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al XX de XXXX de 20XX	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XX	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XX
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=e+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1										0
b) APP 2										0
c) APP 3										0
d) APP XX										0
B. Otros Instrumentos (B=e+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1										0
b) Otro Instrumento 2										0
c) Otro Instrumento 3										0
d) Otro Instrumento XX										0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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


 M. en A. P. Karlna Trejo Acuña
 Directora General


 C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
Balance Presupuestario - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	10,967,146	12,282,403	12,282,403
A1. Ingresos de Libre Disposición	10,967,146	12,282,403	12,282,403
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	10,967,146	12,094,430	12,071,347
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	10,967,146	12,094,430	12,071,347
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		0	0
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	187,973	211,056
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	187,973	211,056
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0	187,973	211,056

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III - E)	0	187,973	211,056

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	10,967,146	12,282,403	12,282,403
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	10,967,146	12,094,430	12,071,347
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0	0
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	187,973	211,056
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	187,973	211,056

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

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	0	0
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	0	0

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


 M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General


 C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos			0			0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C. Contribuciones de Mejoras			0			0
D. Derechos	0	19,010	19,010	19,010	19,010	19,010
E. Productos	50,000	28,776	78,776	78,776	78,776	28,776
F. Aprovechamientos			0			0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicio	4,487,931	1,267,471	5,755,402	5,755,402	5,755,402	1,267,471
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J. Transferencias y Asignaciones	6,429,215	0	6,429,215	6,429,215	6,429,215	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	10,967,146	1,315,257	12,282,403	12,282,403	12,282,403	1,315,257
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0			0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0			0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0
b2) Convenios de Descentralización			0			0
b3) Convenios de Reasignación			0			0
b4) Otros Convenios y Subsidios			0			0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			0			0
c2) Fondo MInero			0			0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones,			0			0
y Pensiones y Jubilaciones			0			0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			0			0

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	0	0	0	0	0
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	10,967,146	1,315,257	12,282,403	12,282,403	12,282,403	1,315,257
Datos informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			0			0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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


 M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General


 C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,066,674	12,043,591	14,311,833
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	5,671,438	0	5,671,438	5,146,350	5,146,350	525,088
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,410,026	0	2,410,026	2,337,855	2,337,855	81,171
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,185,584	57,108	1,242,692	1,128,301	1,128,301	114,371
a4) Seguridad Social	591,052	17,911	608,963	588,799	588,799	22,164
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	281,358	733,393	1,014,749	902,052	902,052	112,697
a6) Previsiones	301,320	-18,299	183,021	0	0	183,021
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	883,120	-890,113	203,007	191,344	191,344	11,663
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	2,806,483	1,744,093	4,350,576	4,328,516	4,328,516	22,060
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	182,700	-129,152	53,548	50,850	50,850	2,698
b2) Alimentos y Utensilios	18,000	0	18,000	15,997	15,997	3
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,201,723	1,911,244	4,112,967	4,110,839	4,110,839	2,128
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,080	0	1,080	525	525	535
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	110,000	-20,000	90,000	89,084	89,084	918
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	70,000	-18,000	52,000	50,764	50,764	1,236
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	25,000	0	25,000	10,457	10,457	14,543
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	2,388,579	13,348,187	15,746,766	2,149,359	2,128,276	13,597,407
c1) Servicios Básicos	131,100	0	131,100	58,841	58,841	74,259
c2) Servicios de Arrendamiento	54,000	0	54,000	44,480	44,480	9,520
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	923,967	-129,800	794,167	614,217	598,282	179,960
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	157,000	70,000	227,000	205,523	205,523	21,477
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	120,000	249,973	369,973	78,753	78,753	293,221
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	100,000	-100,000	0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	55,000	30,000	85,000	79,229	79,229	5,771
c8) Servicios Oficiales	730,000	-59,080	670,920	667,834	667,834	3,087
c9) Otros Servicios Generales	127,512	13,287,094	13,414,606	404,483	397,334	13,010,122
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	394,557	-29,845	364,712	197,434	197,434	167,277
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones			0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	111,947	-29,845	82,102	57,845	57,845	24,457
d5) Pensiones y Jubilaciones	282,810	0	282,610	139,789	139,789	142,821
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0	0	0	0
d8) Donativos			0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior			0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	245,015	245,015	245,015	245,015	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	228,215	228,215	228,215	228,215	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	16,800	16,800	16,800	16,800	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0	0	0	0
e7) Activos Biológicos			0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles			0	0	0	0
e9) Activos Intangibles			0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores			0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos			0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras			0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones			0	0	0	0
h2) Aportaciones			0	0	0	0
h3) Convenios			0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública			0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública			0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública			0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas			0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros			0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0	0	0	0

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

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
 Estado Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	0	0	0	0	0
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales			0	0	0	0
a4) Seguridad Social			0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas			0	0	0	0
a6) Previsiones			0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0	0	0	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0	0	0	0	0	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios			0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0	0	0	0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos			0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0	0	0	0
b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores			0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Servicios Básicos			0	0	0	0
c2) Servicios de Arrendamiento			0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios			0	0	0	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad			0	0	0	0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos			0	0	0	0
c8) Servicios Oficiales			0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales			0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones			0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales			0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones			0	0	0	0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0	0	0	0
d8) Donativos			0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior			0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	0	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración			0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0	0	0	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte			0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0	0	0	0
e7) Activos Biológicos			0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles			0	0	0	0
e9) Activos Intangibles			0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0	0	0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores			0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos			0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0	0	0	0
g6) Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0	0	0	0
g7) Otras Inversiones Financieras			0	0	0	0
g8) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones			0	0	0	0
h2) Aportaciones			0	0	0	0
h3) Convenios			0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública			0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública			0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública			0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas			0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros			0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,066,674	12,043,591	14,311,833

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

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
 Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,066,674	12,043,591	14,311,833
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	0	0	0	0	0
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,066,674	12,043,591	14,311,833
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,066,674	12,043,591	14,311,833
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	0	0	0	0	0	0
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0	0	0	0	0	0
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0

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

M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General

C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS (a)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	11,071,057	15,307,449	26,378,506	12,066,674	12,043,591	14,311,833

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



 M. en A. P. Karina Trejo Acuña
 Directora General



 C. P. Mario Chavez Martinez
 Contador

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	5,671,438	0	5,671,438	5,146,350	5,146,350	525,088
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	5,671,438	0	5,671,438	5,146,350	5,146,350	525,088
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afin						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)						
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo						
c2) Personal Médico, Paramédico y afin						
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1						
e2) Nombre del Programa o Ley 2						
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	5,671,438	0	5,671,438	5,146,350	5,146,350	525,088

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


M. en A. P. Karina Trejo Acuña
Directora General


C. P. Mario Chávez Martínez
Contador

Cuenta Pública 2019 CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS (a) Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)									
Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (f)	Comentarios (g)		
	SI	MO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (i)	Unidad (pesos/porcentaje) (j)				
								Mecanismo de Verificación (d)	
INDICADORES PRESUPUESTARIOS:									
A. INDICADORES CUANTITATIVOS									
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)									
a. Propuesto	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado	SI		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido	SI		Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$ 12,094,430.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)									
a. Propuesto			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
b. Aprobado			Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF		\$ 12,094,430.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF		
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)									
a. Propuesto			Iniciativa de Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
b. Aprobado			Ley de Ingresos			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF			pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF		
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales (m)									
a. Asignación al rubro para desastres naturales (n)									
a.1 Aprobado			Reporte Trim. Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF		
a.2 Pagado			Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 9 de la LDF		
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)			Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF		
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)			Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas			pesos	Art. 9 de la LDF		
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)			Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN			pesos	Art. 9 de la LDF		
5 Techo para servicios personales (q)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos			Reporte Trim. Formato 6 d)		\$ 5,671,438.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF		
b. Ejercido			Reporte Trim. Formato 6 d)		\$ 5,146,350.00	pesos	Art. 13 Fracc. V y 21 de la LDF		
6 Provisiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)									
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos			Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 11 y 21 de la LDF		
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)									
a. Propuesto			Proyecto de Presupuesto de Egresos			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		
b. Aprobado			Reporte Trim. Formato 6 a)			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 6 a)			pesos	Art. 12 y 20 de la LDF		
B. INDICADORES CUALITATIVOS									
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos									
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF		
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF		
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF		
d. Resultados de ejecuciones fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF		
e. Estudio actual de las pensiones de sus trabajadores (x)			Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF		
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo									

Cuenta Pública 2019
CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS (a)
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 (b)

Indicaciones de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)	
	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)			Unidad (pesos/porcentaje) (g)
	Mecanismo de Verificación (d)						
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (1)			Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (2)			Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (a3)			Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (b4)			Reporte Trim. y Cuenta Pública			Art. 6 y 19 de la LDF	

3. Personal	Renunciado
a. Remuneraciones de los servidores públicos (c3)	\$ 5,671,438.00
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (d3)	

INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO

A. INDICADORES CUANTITATIVOS	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fundamento (h)	Comentarios (i)
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición							
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD (a1)					pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del A.14, fracción I, de la LDF (a1)					pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del A.14, fracción II, de la LDF (a2)					pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del A.14, fracción II, de la LDF (b4)					pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de LD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (a)					pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	

B. INDICADORES CUALITATIVOS

1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (i)						Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (k)						Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (l)						Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	

INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA

A. INDICADORES CUANTITATIVOS	SI	NO	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fundamento (h)	Comentarios (i)
1. Obligaciones a Corto Plazo					pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (m)					pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (n)							

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


M. EN A. P. MARINA TREJO ACUÑA
 Directora General


C. P. MARIO GÁVIZO MARTÍNEZ
 Comandante



Casa Queretana de las Artesanías

Informe de Seguimiento de Salvedades y Hallazgos de Ejercicios Anteriores

M. en A.P. Karina Trejo Acuña
Directora General
Casa Queretana de las Artesanías
Presente.

Con fecha 21 de enero del 2019, el despacho Zarate García Paz y Asociados, SA de CV, representado por el C.P.C. y C.C.A.G. José Manuel Zarate Paz, emitió un "reporte de hallazgos y recomendaciones por el ejercicio dictaminado 2018"

A continuación se describe el hallazgo encontrado en el 2018, al cual se le dio el seguimiento correspondiente.

Hallazgo del ejercicio 2018:

Rubro: Inventarios

Hallazgo:

Durante el inventario físico nos percatamos que, al momento de realizar el conteo de los productos en existencia, los listados proporcionados al personal encargado del conteo, incluían las cantidades registradas en el sistema, lo cual puede conllevar a que los encargados de realizar el conteo de los productos en existencia eviten generar diferencias entre lo contado y lo registrado en el sistema.

Recomendación:

Proporcionar a los encargados de realizar el conteo físico las listas de las mercancías sin las cantidades registradas en el sistema.




Seguimiento:

Como parte de los procedimientos realizados por el Despacho se participó en el conteo físico de inventarios, al presenciar el inventario físico de Casa Queretana de las Artesanías, efectuado el 25 de noviembre de 2019 por parte del personal Adscrito del Despacho, nos cercioramos de que los listados de las mercancías proporcionados al personal encargado del conteo, no incluyeron las cantidades de existencia (según el sistema de inventarios) de cada artículo, de esta manera se evite la manipulación el conteo.

Con base en lo anteriormente descrito se confirma que se le dio el seguimiento a la recomendación efectuada al hallazgo del ejercicio 2018 y esta ha sido solventada.

Estatus: Solventada.


PCCA CPC MAT Salvatore Cascio Traconis
Socio Director y Representante Legal

24 de enero del 2020



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	CASA QUERETANA DE LAS ARTESANÍAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Despacho de Auditores Externos	DESPACHO CASCIO DIAZ Y ASOCIADOS, SCP		
Área o Unidad	ADMINISTRACION		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/> Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado		
	Cuenta afectada		

Descripción del hallazgo

De la revisión física documental efectuada, se observó que la documentación comprobatoria no cuenta con evidencia física del proceso de elaboración, revisión, autorización, ni los formatos que permitan para acreditar el control interno funcional de la CQA, si existen procedimientos de control y supervisión pero son de manera verbal.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00	En relación al Universo \$1.00	\$1.00
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Marco Integrario de Control Interno, Manual de Control Interno del Gobierno del Estado de Queretaro

Efectos

La inexistencia de elementos de control escritos en las operaciones realizadas limita el entendimiento del proceso general operativo ante terceros y/o personal directo

Recomendaciones

Correctivas

Emitir un Oficio de Instrucción en el cual se establezca iniciar las gestiones que permitan la generación formal de un Manual de Organización y Procedimientos parte esencial del Control Interno, permitiendo con ello fortalecer el soporte de las operaciones, creando formatos que funjan como Evidencias de control. Como ejemplo de ello, podrían ser órdenes de Compra, servicio, entregables en el mismo expediente o mencionar que obra en expediente adicional.

Preventivas

Adicional a lo mencionado en el párrafo anterior, complementarlo con sellos, firmas, VoBo, entre otros que permitan identificar las áreas evidenciando la responsabilidad.

M. en A.P. KARINA TREJO ACUÑA Titular de la entidad	C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ Titular del área (hallazgo)	C. P. VANETH FLORES ALAM Gerente de Firma de Auditores	PCCA CPC MAT Salvador Cascio Traconis Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma: 16/01/2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.



REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No.

Nombre del ente público	CASA QUERETANA DE LAS ARTESANIAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Despacho de Auditores Externos	DESPACHO CASCIO DIAZ Y ASOCIADOS, SCP		
Área o Unidad	ADMINISTRACION		
Tipo de hallazgo	<input type="checkbox"/>	Económico <input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno <input type="checkbox"/>
Rubro afectado			
Cuenta afectada			

Descripción del hallazgo

Con base en la revisión de la información financiera se observa que desde el ejercicio anterior existe la cuenta 1042104150 cuyo monto actual asciende a un monto de \$ 13,049,203.85 (son trece millones cuarenta y nueve mil doscientos tres pesos 85/100 MN) de acuerdo a la evidencia observada su finalidad estaba enfocada al Programa para la Competitividad de las Micro, Pequeñas y Medianas empresas del Estado de Queretaro el cual no se llevó a cabo y a la fecha no se ha devuelto, según lo observado la CQA ha realizado oficios en donde ha sentado el Interés de devolver el recurso pero no se ha obtenido respuesta, es por ello que se mantiene, aun cuando por su temporalidad ya debió ocurrir dicha devolución.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00	\$1.00
	100%	100%		100%

Fundamento específico legal y/o técnico Infringido

Normatividad del Programa

Efectos

Incumplimiento de los objetivos del Programa

Recomendaciones

Correctivas

Realizar un nuevo oficio donde se deje sentada la necesidad imperante de obtener respuesta del destino final que debe tener dicho recurso.

Preventivas

Crear un expediente donde se soporte las gestiones de dicho programa, la justificación del porque no se llevó a cabo y crear un antecedente del mismo para no incurrir en situaciones similares futuras.

M. en A.P. KARINA TREJO ACUÑA Titular de la entidad	C. P. MARIO CHÁVEZ MARTÍNEZ Titular del área (hallazgo)	CP. YANETH FLORES ALAM Gerente de Firma de Auditores	PCCA CPC MAT Salvatore Cascio Traconis Socio de Firma de Auditores

Fecha de firma

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.