

**ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES Y ADECUACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

2112 076 0 INSTITUTO CASA DE LAS ARTESANÍAS DE CHIAPAS

PRESUPUESTO DE EGRESOS				VARIACIÓN EN RELACIÓN AL:	
APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	APROBADO ANUAL	%
1	2	3 = 1+2	4	5 = 4-1	
25,553,768.75	598,741.71	26,152,510.46	25,761,716.85	207,948.10	0.8

Razón de la variación del Presupuesto Devengado en relación al Aprobado Anual


La variación de \$207,948.10 que presenta este organismo público representa en gran parte a recursos solicitados respecto pagos extraordinarios referente al incremento salarial, al 6% adicional al 2% Impuesto Sobre Nómina y devolución de impuestos al personal activo y baja del Instituto.

La variación se integra por las siguientes fuentes de financiamiento: **5811 Fondo General de Participaciones** con una variación de **\$254,797.09** corresponde al pago del Incremento Salarial al personal del Instituto, así como para cubrir el pago del ISR del Subsidio para otras medidas economicas del mes de Diciembre del 2018; **5814 Fondo de Fiscalización y Recaudación**, con una variación de **-\$2,380.03**; **5817 Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel**; **5818 ISR Participable Estatal**, con un importe de **-\$494,216.90** por reducción de los capítulos 2000.- Materiales y Suministros y 3000.- Servicios Generales por instrucción del Ejecutivo Estatal por la declaratoria de la pandemia, así como el pago del ISR del Subsidio para otras medidas economicas del mes de Diciembre del 2018, y por recursos no devengados en tiempo y forma; **5818 ISR Participable Estatal** con una variación de **\$16,364.95** para regularizar el pago de la cuenta 1279.- Otros Activos Diferidos del ejercicio 2019; **5845 Fiscalización** con una variación de **\$427,285.98** que se utilizó para el pago del ISR del Aguinaldo a los trabajadores activos y **5848 ISR por Enajenación de Bienes** con un importe de **\$6,097.01** para el pago del ISR del Aguinaldo proporcional al personal de baja.

Integración de la Modificación al Presupuesto de Egresos (Ampliaciones/Reducciones)

Ampliación Líquida por un monto de **\$1,027,305.96** que se conforman de la siguiente manera **\$16,364.95** para regularizar la cuenta 1279.- Otros Activos Diferidos del ejercicio 2019 por carecer de fuente de financiamiento en su momento; así como **\$39,035.00** para dar suficiencia a la partida 39602 "otros gastos por responsabilidades" para regularizar el ISR del incremento salarial del ejercicio 2019, **\$538,523.02** para cubrir el Incremento Salarial del ejercicio en curso, del 3% a las partidas de sueldo y \$111.00 de prevision social, **\$427,285.98** para subsidiar el ISR del Aguinaldo retenido a los trabajadores activos y **\$6,097.01** para subsidiar el ISR del Aguinaldo proporcional a los trabajadores que causaron bajas durante el ejercicio 2020.

Reducción Líquida por un monto de **-\$428,564.25** que se conforman de la siguiente manera **-\$418,685.68**; por instrucción del Ejecutivo Estatal por la declaratoria de la pandemia que emitió la Organización Mundial de la Salud y **-\$9,878.57** por recursos no liberados.


CP. JUAN CARLOS CAMACHO COUTIÑO
JEFE DEL ÁREA DE RECURSOS FINANCIEROS


LIC. JAIME AGUSTÍN FONSECA ÁLVAREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO