



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **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 periodo, y que fueron 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

- **Panorama Económico y Financiero**

El Ingreso Recaudado durante el mes de Septiembre 2023 fue por \$84'995,688.12; mismo que fue aplicado en la operación y funcionamiento de la Dependencia logrando con ello los objetivos planeados, es notorio un incremento considerable en este rubro, ya que durante el ejercicio no se habían dado las ampliaciones al mismo.

- **Autorización e Historia**

El Fideicomiso de Parques Industriales de Michoacán, fue creado el 27 de Septiembre de 1985, como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Con domicilio en Andador Plaza no. 39, Fraccionamiento Ciudad Industrial Municipio de Morelia, y con fecha 20 de noviembre de 2020, mediante tercer convenio modificatorio este cambia su denominación o razón social al de Fideicomiso de Impulso y Desarrollo para el Estado de Michoacán de Ocampo, conservando su RFC: FPI851108N51.

- **Organización y Objeto Social**

El Fideicomiso de Parques Industriales de Michoacán, fue creado el 27 de Septiembre de 1985, como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Con Domicilio en Andador Plaza No. 39, Fraccionamiento Ciudad Industrial, Municipio de Morelia, Michoacán, Código Postal 58200, modificando su denominación y/o razón social por el de Fideicomiso de Impulso y Desarrollo para el Estado de Michoacán de Ocampo, conservando el RFC FPI851108N51, esto mediante Tercer Convenio Modificatorio del Fideicomiso.



Fideicomiso de Impulso y Desarrollo para el Estado de Michoacán de Ocampo.

Gobierno del Estado de Michoacán

- **Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompaña se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008.

El sistema contable utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG) .NET del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas.

- **Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Las notas descritas son parte de los Estados Financieros del Fideicomiso de Impulso y Desarrollo para el Estado de Michoacán de Ocampo al 30 de Septiembre del 2023.

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

Emisión y firma de los Estados Financieros.

Las operaciones financieras de este fideicomiso, fueron integrados de manera oportuna derivado de la obligatoriedad que nos marca el Artículo 4° de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de los entes públicos adoptarán e implementarán, con carácter obligatorio la normatividad que en materia de contabilidad gubernamental y de la emisión de la información financiera que para efectos acuerde el Consejo de Armonización Contable (CONAC) en llevar a cabo la Armonización de los Estados Financieros de acuerdo a la normativa que para tal fin aplica es que se lleva a cabo la impresión de los Estados Financieros y sus notas debidamente armonizados al 30 de Septiembre de 2023.

b) NOTAS DE DESGLOCE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalentes.- El saldo al 30 de Septiembre 2023 es por un total de \$9'417,309.31; correspondiente a Efectivo la cantidad de \$5,000.00, en Bancos \$173,029.45 e Inversiones la cantidad de \$9'239,279.86; se observa un incremento derivado a la aportación de recurso liquido por parte de la Secretaria de Finanzas y Administración, para el Proyecto Imss Uruapan, Mich; así como Aportación liquida para sufragar gastos operativos del ejercicio 2023. Es importante mencionar que se cancelaron las cuentas de cheque e inversión nos. 0451102664, 2034544218 y 2048564981; se apertura cuenta de cheque para proyectos a desarrollar como lo son: Proyecto Anillo Teleférico y Proyecto Sistema de Transporte por cable Uruapan, Mich.,

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- La cuenta tiene un saldo de \$2'359,323,654.35; correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$2'347,532,506.02; se provisiona la venta realizada al Sistema Portuario Nacional Lázaro Cárdenas (ASIPONA) isla de la palma; Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$10'301,076.80 e Ingresos por Recuperar a Corto Plazo \$1'490,071.53;



Fideicomiso de Impulso y Desarrollo
para el Estado de Michoacán de
Ocampo.

Gobierno del Estado de Michoacán

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.- Por la cantidad de \$ 3,480.00;

Inventarios.- En este rubro se manifiesta la cantidad de \$0.00; por no genera inventarios, tal y como se muestra en el rubro de Inventarios del Estado de Situación Financiera; por lo que no existe información que revelar;

Almacenes.- En este rubro se manifiesta la cantidad de \$0.00; por no genera Almacenes, tal y como se muestra en el rubro de Almacenes del Estado de Situación Financiera; por lo que no existe información que revelar;

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.- En este rubro se manifiesta la cantidad de \$0.00; por lo que no existe información que revelar;

Otros Activos Circulantes.- Por la cantidad de \$0.00; por no existir información que revelar;

Activo no Circulante.- El saldo por \$985'777,336.77 corresponde a los **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**, por \$985,672,559.23; **Bienes Muebles** por \$474,394.59; así como \$82,773.56 de **Activos Intangibles** con los que cuenta la Dependencia, la **Depreciación** que se ha realizado es por - \$455,390.61; es importante mencionar que dentro de los Bienes Inmuebles, se encuentra contemplada la aportación líquida que realizó la Secretaría de Finanzas y Administración para el Proyecto IMSS/Uruapan, Mich;

Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo.- El monto total por \$1'591,883.47; corresponde a Retenciones por Pagar la cantidad \$480,972.06; Acreedores Diversos en su mayoría con un importe de \$1'110,911.41;

Provisiones a Corto Plazo.- El saldo es por \$ 732,971.72; que representa la provisión a corto plazo por cuentas incobrables por consumo de agua en los diferentes parques que administra este Fideicomiso;

Terrenos Fideicomitados.- El saldo es por \$757'234,612.56; integrado de la siguiente manera: P.I. Zacapu por \$75,233.76; P.I. Zamora por \$3,119.07; P.I. Zitácuaro por la cantidad de \$0.00; P.I. Contepec por \$1'524,213.72; P.Pequeña y Med. Ind. Lázaro Cárdenas por \$174,530.28; Reserva Territorial por \$716'553,213.01, Centro Logístico de Paracuaro por \$ 3'518,181.00; Reserva Territorial Agua Clara, \$7'500,000.00; Proyecto Centro de Negocios IMSS \$0.00; se realiza la donación gratuita pura y simple a favor del IMSS; Proyecto Imss/Oeste por la cantidad \$15'000,000.00; Isla de la Palma por \$12'603,457.92; se incorpora al patrimonio la fracción 17 del polígono Gob 1;

II.- Notas al Estado de Actividades

- **Ingresos de Gestión.-** El ingreso recaudado al mes de Septiembre del 2023 fue por \$84'995,688.12; Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por \$4'702,428.66; integrado por los conceptos de: Recuperación de cartera por venta de bienes inmuebles por \$2'761,421.70; integrado por otros ingresos por comodato de \$247,500.00; Intereses ganados por cuentas de inversión de \$714,765.82; Recuperación de Agua por \$978,741.14;

Participaciones, Aportaciones. Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos, por la cantidad de \$80'293,259.46; por tratarse de una Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Aportación líquida para Proyecto Imss Uruapan, Mich, por la cantidad de \$71'757,000.00 y Aportación líquida para sufragar gastos de operación indispensables del ejercicio 2023, por \$8'536,259.46; es importante mencionar que estamos en espera de que se asignen recursos para los proyectos de Anillo Teleférico y Proyecto Sistema de Transporte por cable Uruapan, Mich;



Fideicomiso de Impulso y Desarrollo
para el Estado de Michoacán de
Ocampo.

Gobierno del Estado de Michoacán

- **Gastos y Otras Pérdidas.-** El gasto ejercido Septiembre del 2023 fue por la cantidad de \$8'064,989.82; por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales por \$5'409,013.80, Materiales y Suministros por \$279,414.09, y Servicios Generales por \$2'376,561.93;
- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.-** Subsidios y Subvenciones por la cantidad de \$112'000,000.00; cantidad que se transfiere a la Secretaria de Finanzas y Administración como un Subsidio.
- **Otros gastos y Perdidas Extraordinarias.-** Refiere a Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por la cantidad de \$20,058.43;

III.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- **Patrimonio Contribuido:** El saldo es de \$3'446,678,173.36; Correspondiente a la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio. La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores fue por -\$59'394,887.99 y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio es por -\$35'089,360.13 y Actualización de la Hacienda Pública por \$0.00; Totalizando la Hacienda Pública/Patrimonio 2023 en \$3'352,193,925.24; Es importante mencionar que las variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023, son generadas por los movimientos acumulados al mes de Septiembre de 2023 por resultados del ejercicio.

IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio y Final del Ejercicio

	2023	2022
Inicio del Ejercicio	\$116'166,229.32	\$1'247,590.84
Final del Ejercicio	\$9'417,309.31	\$116'166,229.32

- **Origen y Aplicación**
Actividades de Operación

Origen:

Productos de Tipo Corriente	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes	\$4'702,428.66
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	\$0.00
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	\$80'293,259.46
Ingresos Financieros	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$127,820.94
Total	\$85'123,509.06

Aplicación:

Servicios Personales	\$5'409,013.80
Materiales y Suministros	\$279,414.09
Servicios Generales	\$2'376,561.93
Subsidio y Subvenciones	\$112'000,000.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00
Total	\$120'064,989.82



V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contable, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-Ingresos Presupuestario		\$85'123,509.06
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$127,820.94
Otros Orígenes de Operación	\$127,820.94	
4. Ingresos Contables		\$84'995,688.12

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-Total De Egresos (Presupuestarios)		\$120'064,989.82
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		\$20,058.43
Depreciaciones	\$20,058.43	
4. Total De Gasto Contable		\$120'085,048.25

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

8110	Ley de Ingresos Estimada	\$981'479,622.11
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$976'805,872.70
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$80'321,938.71
8140	Ingreso Devengado	\$84'995,688.12
8150	Ingreso Recaudado	\$84'995,688.12



Fideicomiso de Impulso y Desarrollo
para el Estado de Michoacán de
Ocampo.

Gobierno del Estado de Michoacán

Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$981'479,622.11
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$869'893,010.95
8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$80'321,938.71
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$191'872,429.07
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$191'872,429.07
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$191'872,429.07
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$191'872,429.07

- **Cuentas de Orden Contables.**

Valores en Custodia por un monto de \$443,804.64; corresponde a contratos de compra venta de bienes inmuebles realizados durante el periodo enero de 2023;

Bienes en Comodato por un monto de \$1'349,230.28; correspondiente a contrato en comodato del lote 13-A de la Manzana V del Parque de la Pequeña y Mediana Industria de Lázaro Cárdenas y contrato de comodato de 3,200.00 m² ubicados en la manzana V del P.I. Zamora a la empresa Invernaderos Especializados, S.A. de C.V.

Fianzas y Garantías Recibidas por \$21,460.00;

Ing. Magnolia de los Ángeles Quintero Verboonen
Directora General

C.P. Alberto Rodríguez Pérez
Encargado de los Asuntos Administrativos