**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. **NOTAS DE DESGLOCE**

**I.- Notas al Estado de Situación Financiera**

**Efectivo y Equivalentes.-** El saldo al 31 de Diciembre 2020 es por un total de $1´307,942.59; correspondiente a Efectivo la cantidad de $5,000.00, en Bancos $209,581.88 e Inversiones la cantidad de $1´093,360.71;

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.-** La Cuenta tiene un saldo de $25´399,534.97; correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por $396,256.10; Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por $13´545,631.83 e Ingresos por Recuperar a Corto Plazo $ 11´457,647.04;

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

**Activo no Circulante.-** El saldo por $823´117,743.31 corresponde a los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Bienes Muebles por $449,676.47 así como $82,773.56 de Activos Intangibles con los que cuenta la Dependencia, La Depreciación que se ha realizado es por - $419,269.83;

**Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo.-** El monto total por $3´805,375.51; corresponde a Retenciones por Pagar la cantidad $269,408.98; Acreedores Diversos en su mayoría con un importe de $3´535,966.53;

**Provisiones a Corto Plazo.-** El saldo es por $ 269,064.39; que representa la provisión de cuentas incobrables por consumo de agua en los diferentes parques que administra este Fideicomiso;

**Terrenos Fideicomitidos.-** El saldo es por $724´584,293.26; integrado de la siguiente manera: P.I. Zacapu por $78,877.11; P.I. Zamora por $4,662.25; P.I. Zitácuaro por la cantidad de $284.15; P.I. Contepec por $1´524,213.72; P.Pequeña y Med. Ind. Lazaro Cárdenas por -$.06; Reserva Territorial por $719´458,075.09, Centro Logístico de Paracuaro por $ 3´518,181.00;

**II.- Notas al Estado de Actividades**

* **Ingresos de Gestión.-** El ingreso recaudado al final del mes de Diciembre del 2020 fue por $2´858,586.98; Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por $2´798,586.91; Es importante señalar que para el ejercicio 2020, este Fideicomiso no recibió asignación presupuestal por parte de Gobierno del Estado, sin embargo la nómina llega a la oficina 2602 Fideicomiso de Parques Industriales de Michoacán, la cual es afecta presupuestalmente en la Secretaria de Finanzas y Administración.
* **Otros Ingresos y Beneficios.-** El concepto registrado como otro ingreso, por la cantidad de $60,000.07;
* **Gastos y Otras Pérdidas.-** El gasto ejercido al mes de Diciembre del 2020 fue por la cantidad de $6´901,780.13; por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Personales por $1´839,211.20, Materiales y Suministros por $917,031.83, y Servicios Generales por $4´408,100.52; otros gastos y perdidas extraordinarias por $262,565.49; Otros Gastos, por un total de $ 2.07;

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

* Patrimonio Contribuido: El saldo es de $845´999,105.73; Correspondiente a la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio. La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores fue por $3´911,528.59 y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio es por -$4´043,193.15 y Actualización de la Hacienda Pública por $0.00; Totalizando la Hacienda Pública/Patrimonio 2020 en $845´867,441.17;

**IV.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

* Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio y Final del Ejercicio

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2019** |
| Inicio del Ejercicio | $5´863,786.63 | $2´947,236.86 |
| Final del Ejercicio | $1´307,942.59 | $5´863,786.63 |

* Origen y Aplicación

*Actividades de Operación*

Origen:

|  |  |
| --- | --- |
| Productos de Tipo Corriente | $0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes | $2´798,586.91 |
| Transferencias y Asignaciones al Sector Público | $0.00 |
| Ingresos Financieros | $0.00 |
| Otros Orígenes de Operación | $0.00 |
| **Total** | **$2´798,586.91** |

Aplicación:

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | $1´839,211.20 |
| Materiales y Suministros | $917,031.83 |
| Servicios Generales | $4´408,100.52 |
| Otras Aplicaciones de Operación | $190,087.40 |
| **Total** | **$7´354,430.95** |

**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** | | |  | **$2´798,586.91** | | | |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | | |  | **$0.00** | | | |
|  |  | Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | $0.00 |  |  |  |  |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | | |  | **$60,000.07** | | | |
| Otros Orígenes de Operación | | | $60,000.07 |  | | | |
| **4. Ingresos Contables** | | |  | **$2´858,586.98** | | | |

* Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.-Total De Egresos (Presupuestarios)** |  | **$7´354,430.95** |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** |  | **$452,650.82** |
| Otras Aplicaciones de Operación | $452,650.82 |  |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestales** |  | **$0.00** |
| Depreciaciones | $0.00 |  |
| Otros Gastos | $0.00 |  |
| **4. Total De Gasto Contable** |  | **$6´901,780.13** |

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

* Cuentas de Orden Presupuestarias

*Cuentas de Ingresos*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | $22´257,851.46 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | -$19´459,264.55 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | $22´257,851.46 |
| 8140 | Ingreso Devengado | $2´798,586.91 |
| 8150 | Ingreso Recaudado | $2´798,586.91 |

*Cuentas de Egresos*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | $22´257,851.46 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | $15´093,507.91 |
| 8230 | Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | $22´257,851.46 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | $22,257,851.46 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | $7´164,343.55 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | $7´164,343.55 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | $7´164,343.55 |

**c) 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 Diciembre 2020 fue por $2´858,586.98; 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 o razón social por el de Fideicomiso de Impulso y Desarrollo para el Estado de Michoacán de Ocampo, conservando el RFC FPI851108N51,esto mediante el tercer convenio modificatorio del Fideicomiso.

* ***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 Parques Industriales de Michoacán al 31 de Diciembre del 2020.

“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 integradas en el sistema contable COI de manera oportuna durante el ejercicio 2020 y que derivado de la obligatoriedad que nos marca el Artículo 4° de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de los entes públicos adoptarán e implementaran, 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 reimpresión de los Estados Financieros y sus notas debidamente armonizados al 31 de Diciembre del 2020. |

Mtro. Cesar Erwin Sánchez Coria Mtro. Cesar Erwin Sánchez Coria

Director General Encargado de los Asuntos de la Delegación Administrativa.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |