**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 de 2020 es por un total de $150.30; correspondiente a Bancos;

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**, por la cantidad de $1´184,043.67;

**Activo no Circulante.-** El saldo por $ 1´819,496,745.86; corresponde a los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso;

**Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo.-** El monto total por $4´358,949.10; corresponde a Acreedores Diversos.

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

* **Ingresos de Gestión.-** El ingreso recaudado al final del mes de Diciembre 2020 fue por $4´293,235.27; que corresponde a Ingresos por aprovechamientos de tipo corriente por $ 0.00; Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por $0.00; Transferencias, Asignación, Subsidios y Otras ayudas por $4´293,235.27;
* **Gastos y Otras Pérdidas.-** El gasto ejercido al mes de Diciembre de 2020 fue por la cantidad de $7´207,538.72 por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Generales por $7´207,538.72;

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

* Patrimonio Contribuido: El saldo es de $ 1´832,175,593.38; Correspondiente a la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio por la cantidad de $0.00; La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores fue por -$12´939,299.40 y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio es por -$2´214,303.45; Ajustes por cambios de valor de -$0.00;

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2019** |  |
| Inicio del Ejercicio | $150.30 | $150.30 |  |
| Final del Ejercicio | $150.30 | $150.30 |  |

* Origen y Aplicación

*Actividades de Operación*

Origen:

|  |  |
| --- | --- |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | $0.00 |
| Productos de Tipo Corriente | $0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes | $0.00 |
| Transferencias y Asignaciones al Sector Público | $4´293,235.27 |
| Otros Orígenes de Operación | $2´914,303.45 |
| **Total** | **$7´207,538.72** |

Aplicación:

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | $0.00 |
| Materiales y Suministros | $0.00 |
| Servicios Generales | $7´207,538.72 |
| Otras Aplicaciones de Operación | $0.00 |
| **Total** | **$7´207,538.72** |

**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** | | |  | **$7´207,538.72** | | | |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | | |  | **$0.00** | | | |
|  |  | Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | $0.00 |  |  |  |  |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | | |  | **$2´914,303.45** | | | |
| Otros Orígenes de Operación | | | $2´914,303.45 |  | | | |
| **4. Ingresos Contables** | | |  | **$4´293,235.27** | | | |

* Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.-Total De Egresos (Presupuestarios)** |  | **$7´207,538.72** |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** |  | **$0.00** |
| Otras Aplicaciones de Operación | $0.00 |  |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestales** |  | **$0.00** |
| Depreciaciones | $0.0 |  |
| **4. Total De Gasto Contable** |  | **$7´207,538.72** |

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

* Cuentas de Orden Presupuestarias

*Cuentas de Ingresos*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | $7´146,059.32 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | -$2´852,824.05 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | $7´146,059.32 |
| 8140 | Ingreso Devengado | $4´293,235.27 |
| 8150 | Ingreso Recaudado | $4´293,235.27 |

*Cuentas de Egresos*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | $7´146,059.32 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | $0.00 |
| 8230 | Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | $61,479.40 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | $7´207,538.72 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | $7´207,538.72 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | $7´207,538.72 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | $7´207,538.72 |

**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 de 2020 fue por $4´293,235.27; 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 Parque Industrial Isla de la Palma con Recinto Fiscalizado del Puerto de Lázaro Cárdenas Michoacán, fue creado el 22 de Marzo de 2006, como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Con domicilio en Avenida Guillermo González Camarena No.1200 Piso 9 y 10 Zona Centro Ciudad Santa Fe Álvaro Obregón, Ciudad de México, C.P. 01210.

* ***Organización y Objeto Social***

El Parque Industrial Isla de la Palma con Recinto Fiscalizado del Puerto de Lázaro Cárdenas Michoacán, tiene personalidad jurídica y patrimonio propio. Con Registro Federal de Contribuyentes RFE-060322-772, con domicilio en Avenida Guillermo González Camarena No.1200 Piso 9 y 10 Zona Centro Ciudad Santa Fe Álvaro Obregón, Ciudad de México, C.P. 01210.

* ***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.

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 Parque Industrial Isla de la Palma con Recinto Fiscalizado del Puerto de Lázaro Cárdenas Michoacán, al 31 de Diciembre de 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 de 2020. |

Mtro. Cesar Erwin Sánchez Coria

Director General

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