FIDEICOMISO TEATRO MARIANO MATAMOROS
MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la publicación del Consejo Nacional de de Armonización Contable de fecha 06 de Octubre de 2014, se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de Diciembre de 2022.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

Corresponde únicamente a inversiones temporales que de manera mensual generan rendimientos.

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	$ 82.67	$ 3,186,678.09
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 4,703,056.84	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 4,703,139.51**	**$ 3,186,678.09**

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	$ -

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros.

Banco	Importe
BANAMEX 310676975	$ 82.67
Suma	**$ 82.67**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el ***Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX 310676975	$ 2,915,621.20
Plusvalía/Minusvalía	$ 1,787,435.64
Suma	**$ 4,703,056.84**

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	$ 82.67
Suma	**$ 82.67**

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 811.43	$ 811.43
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
Suma	**$ 811.43**	**$ 811.43**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2021
APORTACIONES (SFA)	$ .00	$ 64,500,000.00
Suma	**$ .00**	**$ 64,500,000.00**

Derivado de la presentación de los *Lineamientos para la Depuración y Cancelación de Saldos de la Cuentas de Balance en los Estados Financieros del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Teatro Mariano Matamoros"* en la Cuarta Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros", se determina en base al análisis y revisión de la información que dio origen al saldo de las cuentas por cobrar, realizar su depuración, de acuerdo también al oficio SFA-SE-DCG-1797/2022 donde la Dirección de Contabilidad nos informa sobre la situación del DEPP número 00774-7 de fecha 28 de diciembre de 2011, el cual no cuenta con el sustento necesario para mantener su registro.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar. En el presente periodo continúa el saldo pendiente de ejercicios anteriores y que corresponde a gastos sin comprobar desde el ejercicio 2012, los cuales mediante los procesos de depuración y cancelación de saldos se realizaran las acciones necesarias para su cancelación de los registros contables.

DEUDOR	IMPORTE
Jorge Luis José González Gómez	288.77
Gerardo González Meza Hoffmann	522.66
TOTAL	811.43

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, en el periodo no se han generado Otros Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
  No se cuenta con bienes a transformar, ni almacén de bienes.

- **Inversiones Financieras**
  Unicamente se cuenta con las inversiones temporales.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 599,489.32	$ 677,802.24
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 51,998.53	$ 56,697.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 500,000.00	$ 500,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	**1,151,487.85**	**1,234,499.51**
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	143,933,386.77	143,933,386.77
Subtotal BIENES INMUEBLES	**143,933,386.77**	**143,933,386.77**
SOFTWARE	311,491.14	290,000.00
LICENCIAS	86,400.00	84,600.00
Subtotal INTANGIBLES	**397,891.14**	**374,600.00**
Suma	**145,482,765.76**	**145,542,486.28**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$ 143,933,386.77	$ 143,933,386.77
Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ 143,933,386.77**	**$ 143,933,386.77**

Corresponden a obras ejecutadas en el Teatro Mariano Matamoros, propiedad del Gobierno del Estado.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 599,489.32	$ 677,802.24
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 51,998.53	$ 56,697.27
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 500,000.00	$ 500,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 1,151,487.85**	**$ 1,234,499.51**
SOFTWARE	$ 311,491.14	$ 290,000.00
LICENCIAS	$ 86,400.00	$ 84,600.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 397,891.14**	**$ 374,600.00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-$ 1,513,006.26	-$ 1,565,321.68
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-$ 1,513,006.26**	**-$ 1,565,321.68**
Suma	**$ 36,372.73**	**$ 43,777.83**

Se determina mediante acuerdo asentado en la Cuarta Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros", validar los procesos de inicio, ejecución y cierre de los trabajos de levantamiento de inventario de bienes muebles e intangibles realizados en el pasado mes de noviembre por lo que se procederá a realizar los cambios y ajustes patrimoniales en base a la información obtenida mediante dicho instrumento administrativo, con la finalidad de que la información de obtenida en la relación de los bienes muebles e intangibles coincida con lo reportado en la información financiera del Fideicomiso.

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	$ .00	$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

No se estiman cuentas incobrables, ni deterioro de activos.

- **Otros Activos**

No se cuenta con otros Activos además de los mencionados en los rubros anteriores.

Pasivo

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	$ 48,600,328.20	$ 56,968,015.42
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 48,600,328.20**	**$ 56,968,015.42**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 9,597,003.03
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 37,981,157.82
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,022,167.35
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 48,600,328.20**

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo corresponden a retenciones de Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado que se retuvieron por pago de prestación de servicios personales (honorarios), así como de 5 al millar retenidos a los constructores.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
RETENCIÓN DE I.V.A.	$ 590,333.31
RETENCIÓN DE I.S.R.	$ 424,684.58
RETENCIONES 5 AL MILLAR POR OBRA	$ 7,149.46
Suma RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ 1,022,167.35**

Los proveedores por pagar corresponden a servicios, adquisición de bienes o uso y goce temporal de bienes para la operación del Fideicomiso por los gastos generados en los ejercicios

2012, 2013, 2014 y 2015 que aún no han sido cubiertos. Cabe señalar que a raíz de la emisión de los *Lineamientos para la Depuración y Cancelación de Saldos de la Cuentas de Balance en los Estados Financieros del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Teatro Mariano Matamoros"* en la Cuarta Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros", se aplicarán tales procesos para determinar la viabilidad de pago o en su caso la cancelación en los registros contables.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	$ 3,241,307.64
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES	$ 6,355,695.39
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ 9,597,003.03**

La cuenta de contratistas por Obras Públicas por Pagar representan el importe de obra pública contratada no ejecutada y que actualmente se encuentran en proceso de terminación anticipada.
En el pasado mes de agosto se emitió mediante sentencia definitiva, el convenio judicial de terminación de juicio administrativo JA-1518/2018-III por el que se instruye el pago al contratista Grupo Baysa SA de CV, por lo que disminuye el saldo de dicha cuenta por el monto pendiente de pago.
En el presente mes de diciembre, se realiza el pago a la empresa ICI SA de CV por el saldo registrado en contabilidad, trabajos amparados por la factura 1583 del ejercicio 2018 después de analizarse su viabilidad de pago.

Existe una disminución considerable en el apartado de "PASIVO CIRCULANTE", particularmente en las cuentas de "PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO" y "RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO" debido a las notificaciones de las actas por desistimiento de pago que presentaron en el mes de agosto Jorge Luis González Gómez (Expediente 311/2015) y Cuauhtémoc Francisco Cárdenas Batel (Expediente 990/2018), correspondiente a saldos registrados desde el ejercicio 2012 y que derivado del análisis de las cuentas de balance, para identificar aquellos saldos que no mostraban debidamente su procedencia, se determinó que no existía la documentación comprobatoria y justificativa que haya dado origen a los saldos de estas cuentas, por lo que se procedió a realizar la depuración correspondiente.

- **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$ .00**

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos de Gestión

No se cuenta con ingresos de gestión en el periodo.

Otros Ingresos y Beneficios

Corresponden a los ingresos presupuestales contemplados al inicio del ejercicio, y que fueron devengados y recaudados al final del periodo basándonos en los estados de cuenta, los cuales reflejan ingresos por concepto de rendimientos financieros derivados de cuentas de inversión. En el presente periodo los ingresos obtenidos por ese concepto se utilizaron en movimientos bancarios necesarios para el pago de las obligaciones mensuales, en este caso por el pago de honorarios fiduciarios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos corresponden a los servicios financieros mensuales por administración del fideicomiso (Fiduciario) y manejo de las cuentas de inversión, así como también la segunda y tercera parte del convenio judicial de terminación de juicio por cumplimiento de sentencia definitiva JA-1518/2018-III considerado en la cuenta "SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE realizado a Grupo Baysa SA de CV.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 4,330,256.55
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 4,330,256.55**

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 FINANCIEROS Y BANCARIOS	$ 111,387.84	3%
SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	$ 4,218,868.71	97%
SEGURIDAD SOCIAL	$ .00	0%

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

Se informan los monto totales:

Concepto	Importe
	$ .00
Subtotal PARTICIPACIONES	**$ .00**
	$ .00
Subtotal APORTACIONES	**$ .00**
	$ .00
	$ .00

Subtotal CONVENIOS	**$ .00**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ .00**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ .00**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ .00**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ 7,500,000.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ 7,500,000.00**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ .00**

Otros Ingresos y Beneficios

Se han generado de enero a la fecha por intereses la cantidad de $377,504.38 (Trescientos setenta y siete mil quinientos cuatro pesos 38/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 4,330,256.55
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 7,405.10
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 4,337,661.65**

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 GENERALES (PAGO DE ADMINISTRACIÓN AL FIDUCIARIO)	$ 111,387.84	3%
SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	$ 4,218,868.71	97%
DEPRECIACIONES	$ 7,405.10	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de una reclasificación contable por la omisión en el registro de inversiones temporales, las cuales no estaban reflejadas en el periodo anterior y representa la plusvalía o ganancia derivada de los recursos invertidos. El monto registrado es por un importe de $1,653,263.20 (Un millón

seiscientos cincuenta y tres mil doscientos sesenta y tres pesos 20/100 M.N), correspondiente al monto acumulado al mes de diciembre de 2021.
Los movimientos efectuados en este informe financiero surgen del análisis y depuración de saldos registrados de manera errónea en ejercicios anteriores, de los cuales no existe documentación comprobatoria y justificativa que haya dado origen a los saldos de las cuentas de "PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO" y "RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO", amparado por las notificaciones de desestimiento de pago de dos proveedores cuyos saldos existían desde hace mas de seis años.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes
Al inicio del ejercicio se tienen saldos y movimientos únicamente por concepto de inversiones temporales, que corresponden a ingresos financieros por rendimientos de inversiones.

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	$ .00	$ .00
BANCOS/TESORERÍA	$ 82.67	$ 3,186,678.09
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	$ 4,703,056.84	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	$ .00	$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 4,703,139.51**	**$ 3,186,678.09**

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro	**$ 3,547,247.83**	**-$ 1,281,584.88**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	**-$ 7,405.10**	**$ 15,203.60**
Depreciación	-$ 7,405.10	$ 15,203.60
Amortización	$ .00	$ .00
Incrementos en las provisiones	$ .00	$ .00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ .00	$ .00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$ .00	$ .00
Incremento en cuentas por cobrar	$ .00	$ .00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 3,539,842.73**	**-$ 1,266,381.28**

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

La conciliación se presenta anexa a la presente, 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 gastos contables.

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:

Concepto	Saldo
VALORES	$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SI	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ .00
	$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ .00**

En el presente periodo no se cuenta con registro en cuentas de orden contable.

Concepto	Saldo
CUENTAS DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 33,378,214.28
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$ 25,500,709.90
MODIFICACIÓN A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ .00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ .00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 7,877,504.38

CUENTAS DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 33,378,214.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$ 25,361,153.35
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$ 8,017,060.93
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	

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 Comité Técnico 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

El Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros opera principalmente con recursos de aportaciones gubernamentales y los rendimientos financieros generados en las distintas inversiones.

3. Autorización e Historia

Se constituye el Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del estado , con personalidad jurídica y patrimonio propio,con fecha del 23 de febrero de 2009.

4. Organización y Objeto Social

a) *Objeto social:*
Promover la cultura y las artes de forma local, estatal, nacional e internacional, vinculando con los sectores públicos, privados y sociales para contribuir en el desarrollo social y cultural de la Entidad.

b) *Principal actividad:*
Admnistrar los recursos que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y destinarlos a la elaboración del proyecto ejecutivo que contemple la construcción, equipamiento, mantenimiento y posteriormente operación del Teatro Mariano Matamoros.

c) *Ejercicio fiscal:*
Periodo mensual correspondiente a diciembre de 2022.

d) *Régimen jurídico:*
Fideicomiso de Inversión y Administración.

e) *Consideraciones fiscales del ente:*
Se encuentra obligado a retener y enterar a la S.H.C.P. lo relativo a retenciones de I.V.A. e I.S.R. por pago de honorarios y arrendamiento; así como el 5 al millar para el Órgano de Control.

f) *Estructura organizacional básica:*
Comité Técnico y Secretario del Comité Técnico

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:*
Fideicomiso de inversión y Administración que no es fideicomitente o fideicomisario de ningún otro.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) Los Estados Financieros se emiten mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, desarrollado por el INDETEC, bajo la normativa establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera así como la normatividad emitida por el CONAC y CONAEC del Estado de Michoacán de Ocampo, aplicando el registro a costo histórico y sobre egresos devengados.

c) Se cumplen con los Postulados básicos.

d) *Normatividad supletoria.*
Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) *Actualización:* Únicamente se realiza la depreciación del mobiliario, dado que los bienes inmuebles corresponden al gasto invertido en la rehabilitación del Teatro Mariano Matamoros, el cual será entregado al Gobierno del Estado.

b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.* No aplica

c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.* No aplica

d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.* No aplica
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.* No aplica
f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.* No aplica
g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.* No aplica
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.* No aplica
i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.* No aplica
j) *Depuración y cancelación de saldos.* Se emiten para su autorización y ejecución los *Lineamientos para la Depuración y Cancelación de Saldos de la Cuentas de Balance en los Estados Financieros del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Teatro Mariano Matamoros"* en la Cuarta Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros" para su autorización y ejecución.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará 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.*

No aplican

8. Reporte Analítico del Activo

a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.* Se realiza de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC en la guía de "vida útil estimada y porcentajes de depreciación".
b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.* En el periodo del ejercicio informado no hay cambios de porcentajes, ni se ha aplicado valor residual de los activos.
c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.* En el periodo del ejercicio informado no hay gastos capitalizados, ni financieros, ni de investigación y desarrollo.
d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.* No aplica
e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.* En el periodo del ejercicio informado no hay valor activado de los bienes construidos.
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.* No aplica
g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.* No aplica

h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.* Se pretende realizar la entrega de los activos al Gobierno Estatal en el presente ejercicio, con la finalidad de extinguir el fideicomiso.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos, como sigue

a) *Inversiones en valores.* Se realizan inversiones temporales por parte del Fiduciario con los recursos fideicomitidos.
b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.* No aplica
c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.* No aplica
d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.* No aplica
e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.* No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No es fideicomitente o fideicomisario de ningún fideicomiso.

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.* En el periodo del presente ejercicio solo se han recaudado recursos por ingresos financieros.
b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.* Se prevee obtener ingresospor aportaciones estatales para cubrir adeudos.

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.*

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. No aplica

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) *Principales Políticas de control interno.* Se pretende liquidar y extinguir el Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros.
b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.* Se presentará al Comité Técnico las actividades para lograr la liquidación del Fideicomiso y estar en

14. **Información por Segmentos**
Sin información que revelar

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. No han ocurrido eventos que informar.

16. **Partes Relacionadas**
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

MTRA. MÓNICA SALINAS MORA
SECRETARIA TÉCNICA DEL COMITÉ TÉCNICO
AUTORIZÓ