

MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las Notas a los estados financieros correspondientes al mes de diciembre del año 2022.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

Corresponde al Fondo Revolvente, ministración de recursos financieros de apoyo administrativo, con la finalidad de sufragar gastos menores necesarios para el buen funcionamiento de la Secretaría del Comité Técnico del Fideicomiso.

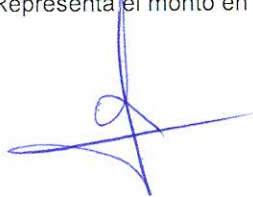
El Fondo Revolvente se encuentra a resguardo, custodia y control de la Mtra. Mónica Salinas Mora, Secretaria del Comité Técnico del Fideicomiso, por una cantidad de \$6,090.00 (Seis mil noventa pesos 00/100 M.N.), el saldo actual es por la cantidad de \$3,837.29 (Tres mil ochocientos treinta y siete pesos 29/100 M.N.) se aclara que al tener que efectuar mandato a la Institución Fiduciaria para la recuperación del Fondo Revolvente, primero se registra el gasto, y una vez que se ha realizado la revolvencia, se registra la recuperación del Fondo Revolvente.

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

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 772.17	\$ 729,610.12
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 272,899.94	\$.00
FONDOS REVOLVENTE	\$ 3,837.29	\$ 6,090.00
Suma	\$ 277,509.40	\$ 735,700.12

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración



Concepto	Importe
FONDO REVOLVENTE	\$ 3,837.29
Suma	\$ 3,837.29

Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros
MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/01/2023
Hora de impresión 11:03 a. m.

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUENTA 7474273	\$ 772.17
	\$.00
Suma	772.17

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *Fideicomiso 1962 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
Actinver, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo	\$ 272,899.94
Suma	\$ 272,899.94

Fondos con Afectación Específica

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

Concepto	Importe
FONDO REVOLVENTE	\$ 3,837.29
Suma	\$ 3,837.29

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

En el presente período únicamente se tienen Derechos a recibir Bienes o Servicios por concepto de anticipos a contratistas:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$ 113,543.61	\$ 113,543.61
Suma	\$ 113,543.61	\$ 113,543.61

MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.
No se cuenta con Deudores Diversos por cobrar a corto plazo.

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 este caso se muestra el Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.

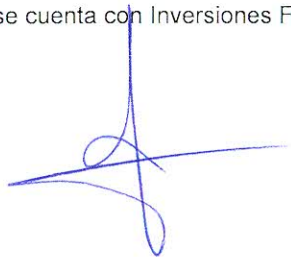
Contratista	2022	2021
SUPERVISORESTECHNICOS, S.A. DE C.V.	\$ 113,543.61	\$ 113,543.61

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No se cuenta con bienes a transformar, ni almacén de bienes.

- Inversiones Financieras**

No se cuenta con Inversiones Financieras, ni participaciones y aportaciones de capital.



Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros
MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/01/2023
 Hora de impresión 11:03 a. m.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se integra de la siguiente manera:

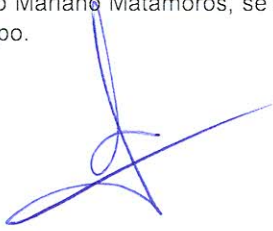
Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 15,471.99	\$ 15,471.99
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,471.99	\$ 15,471.99
EDIFICIOS, SITIOS Y MONUMENTOS HISTÓRICOS Y	\$.00	\$ 72,015,614.47
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$.00	\$ 72,015,614.47
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 37,600.00	\$ 37,600.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 37,600.00	\$ 37,600.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 11,345.65	-\$ 9,927.53
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-\$ 11,345.65	-\$ 9,927.53
Suma	\$ 41,726.34	\$ 72,058,758.93

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Edificios, sitios y monumentos históricos y artísticos	\$.00	\$ 72,015,614.47
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$.00	\$ 72,015,614.47

Los edificios se refieren a obras de recuperación del Teatro Mariano Matamoros, se entregaron a la Dirección de Patrimonio ya que el Teatro Mariano Matamoros es propiedad del Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo.



MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 15,471.99	\$ 15,471.99
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 15,471.99	\$ 15,471.99
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 37,600.00	\$ 37,600.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 37,600.00	\$ 37,600.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 11,345.65	-\$ 9,927.53
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-\$ 11,345.65	-\$ 9,927.53
Suma	\$ 41,726.34	\$ 43,144.46

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

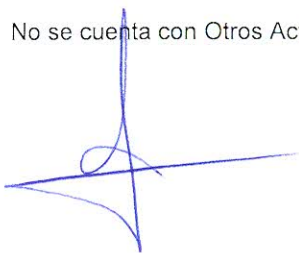
Concepto	2022	2021
	\$.00	\$.00

- 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.



MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Pasivo

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 393,375.75	\$ 606,998.85
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 393,375.75	\$ 606,998.85

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 355,372.18
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,003.57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 393,375.75

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), y de 5 al millar retenido a los Constructores.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
RETENCIONES DE I.V.A.	\$ 23,839.99
RETENCIONES DE I.S.R.	\$ 21,090.12
RETENCIONES 5 AL MILLAR POR OBRA	\$ 310,442.07
Suma RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 355,372.18

Los proveedores a pagar corresponden a servicios para operar el Fideicomiso, y que al no contar con los recursos suficientes, han quedado como adeudos, sin embargo se tiene contemplada una aportación de Gobierno del Estado para realizar el pago de estos adeudos.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
SEGURIDAD PRIVADA PERALTA DE MICHOACÁN, A.C.	\$.08
HUMBERTO NIEVES NAVARRETE	\$ 36,503.38
ABEL BOLAÑOS NAVA	\$ 1,500.00
MARIA DE LOURDES PRADO ZAMUDIO	\$.11
Suma PROVEEDORES A PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,003.57

• **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	0

En este período no se cuenta con Pasivo No Circulante.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 270,258.85
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 27,810.97
Total INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 298,069.82

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias,

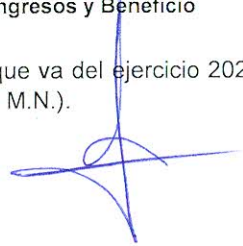
Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 270,258.85
Subtotal APORTACIONES	\$ 270,258.85

Corresponde a aportación por parte de la Secretaría de Cultura para el pago de ADEFAS.

Otros Ingresos y Beneficio

En lo que va del ejercicio 2022 únicamente se han recibido recursos por Ingresos Financieros por la cantidad de \$27,810.97 (Veintisiete mil ochocientos diez pesos 97/100 M.N.).



MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos generados corresponden a bienes y servicios requeridos para la operación del Fideicomiso, así como las depreciaciones correspondientes:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 542,637.43
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	\$ 1,418.12
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 544,055.55

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$.00	0%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 2,325.71	0%
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 9,865.90	2%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 305,053.46	56%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 85,196.33	16%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 137,407.87	25%
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 2,788.16	1%
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ 270,258.82	ADEFAS

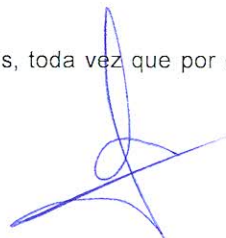
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias así como de otros ingresos y beneficios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

El efectivo corresponde al Fondo Revolvente que se maneja para gastos menores, toda vez que por cambio de administración y acreditación de los miembros del Comité Técnico se han generado gastos, sin haber efectuado la revolvencia.



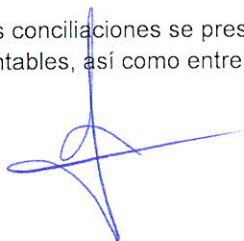
Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 3,837.29	\$ 6,090.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 772.17	\$ 729,610.12
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ 272,899.94	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 277,509.40	\$ 735,700.12

En cuanto a los Bancos corresponde a disminución por pago de obras para la recuperación del Teatro Mariano Matamoros, así como a la operación del Fideicomiso, y el registro de Inversiones Temporales que maneja el Fiduciario.

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro	-\$ 244,567.61	\$ 1,438,355.46
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$ 1,418.12	\$ 1,547.04
Depreciación	\$ 1,418.12	\$ 1,547.04
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$ 245,985.73	\$ 1,436,808.42

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

Las conciliaciones se presentan anexas, 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 los 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.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

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

En este periodo no se cuenta con registro en cuentas de orden contables.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Importe
CUENTAS DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 2,102,485.03
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 1,804,415.21
MODIFICACIÓN A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.01
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 298,069.81
CUENTAS DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 2,029,661.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 1,216,764.78
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-\$.02
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 36,503.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 776,392.68

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros, proveen de información financiera al Comité Técnico y Órganos de Control Estatal.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen 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 Técnica a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además de

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros está operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones del Comité Técnico.

a) El Fideicomiso opera principalmente con recursos de aportaciones gubernamentales, y la generación de Ingresos Financieros, con el objetivo de recuperar el Teatro Mariano Matamoros.

b) Se encuentra ya en su etapa de operación, por lo que se considera que este Fideicomiso ha cumplido con el objetivo para el que fue constituido, y se prevee la extinción en los primeros meses del siguiente ejercicio.

3. Autorización e Historia

El Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros se constituyó el 24 de febrero de 2015, con el objeto de llevar a cabo la inversión y administración con el Banco Actinver, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Actinver, de los recursos que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y los destine a la terminación de la construcción, equipamiento, mantenimiento y operación del Teatro Mariano Matamoros.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Se tiene como objeto 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.

Administrar los recursos que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y destinarlos a la terminación de la construcción, equipamiento, mantenimiento y operación del Teatro Mariano Matamoros.

- c) **Ejercicio fiscal.**
2022
- d) **Régimen jurídico.**
Fideicomiso de Inversión y Administración.
- e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**
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 arrendamientos; 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.**
Es un 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 de registros 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

- a) **Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.**
Únicamente se realiza la Depreciación del Mobiliario, dado que los Bienes Inmuebles corresponden al gasto invertido en la rehabilitación del Teatro Mariano Matamoros, que obras y equipamientos que fueron entregados 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.**

Se aplica reclasificación de la cuenta 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios a la 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, de acuerdo a la observación realizada mediante oficio SFA/SE/DOF/DAFP/M826 de la Dirección de Operación Financiera.

- j) **Depuración y cancelación de saldos.**
No aplica.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- 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 dado que no se hacen operaciones con moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) **Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.**
Tasa de depreciación anual del 10% en el Mobiliario.
- 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 realizó la entrega de las obras y equipamiento realizadas en el Teatro Mariano Matamoros al Gobierno Estatal en el presente ejercicio, con la finalidad de extinguir el Fideicomiso.

Se presenta la explicación de las principales variaciones en el activo:

- 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

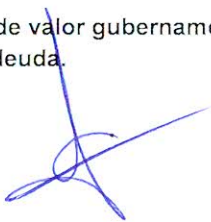
No es fideicomitente o fideicomisario de ningún Fideicomiso.

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 se han recaudado aportación del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Cultura para cubrir las ADEFAS y recursos por ingresos financieros.
- b) **Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.**
Se prevee tener en corto tiempo el ingreso por aportación estatal para cubrir adeudos y la operación del Fideicomiso.

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 aplican.



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

a) Principales Políticas de control interno.

Se pretende liquidar y extinguir el Fideicomiso 1962 Teatro Mariano Matamoros en los primeros meses del siguiente ejercicio.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se presentará al Comité Técnico las actividades para lograr la liquidación del Fideicomiso y estar en condiciones de extinguirlo en el presente ejercicio.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

No existe 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 hechos que informar.

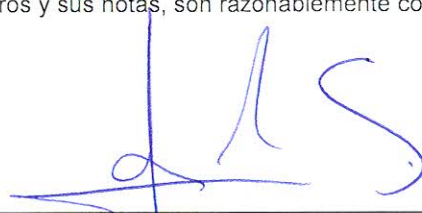
16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

"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 DEL COMITÉ TÉCNICO