



## 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 Diciembre 2023 fue por \$ 3'338,846.28; 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 la Ciudad Industrial de Morelia, fue creado el 26 de Marzo de 1976, como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Con domicilio en andador plaza no. 39, Fraccionamiento Ciudad Industrial Municipio de Morelia.

- *Organización y Objeto Social*

El Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Morelia, tiene personalidad jurídica y patrimonio propio. Con Registro Federal de Contribuyentes FCI-770127-C21, con Domicilio en Andador Plaza No. 39, Fraccionamiento Ciudad Industrial, Municipio de Morelia, Michoacán, Código Postal 58200.



- **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 la Ciudad Industrial de Morelia al 31 de Diciembre de 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 integradas en el sistema contable COI de manera oportuna durante el ejercicio 2023 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 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 31 de Diciembre de 2023.

**b) NOTAS DE DESGLOCE**

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

**Efectivo y Equivalentes.-** El saldo al 31 de Diciembre de 2023 es por un total de \$ 4'731,272.72; correspondiente a Bancos \$17,535.28; e Inversiones la cantidad de \$4'713,737.44; es importante mencionar que se recibieron recursos por subsidio por parte de la Secretaria de Finanzas y Administración para la aplicación de proyecto de subestación de energía eléctrica con CFE por línea de media tensión en el parque bajo, por la cantidad de \$ 2'754,162.48;

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios.-** El saldo al 31 de Diciembre 2023 es por \$6,225.00; es importante mencionar que el saldo refiere a la recuperación pendiente por consumo de agua de las Aldeas S.O.S., por el mes de Diciembre de 2023.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios;** El saldo a Diciembre de 2023 es de \$0.00; sin información que revelar.



**Inventarios.-** El saldo al 31 de Diciembre de 2023 es de \$0.00; sin información que revelar.

**Almacenes.-** Sin información que revelar, razón por la que se presenta en \$0.00;

**Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes y Otros Activos Circulantes.-** Al 31 de Diciembre de 2023, no existe información que revelar, razón por la que se expresa en \$0.00;

**Activo no Circulante.-** El saldo por \$29'655,596.71; corresponde a los **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** por \$29'655,586.70; **Bienes Muebles** por \$10.01; **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**, es de \$0.00, derivado a que los bienes existentes se encuentran totalmente depreciados, **Activos Diferidos** por \$0.00; **Estimación por Perdidas o Deterioros de Activos no Circulantes** \$0.00; **Otros Activos no Circulantes**, por la cantidad de \$0.00;

**Pasivo Circulante.-** El saldo es por \$ 35,102.95; correspondiente a **Cuentas por pagar a Corto Plazo** por la cantidad de \$ 28,877.95; **Documentos por Pagar a Corto Plazo**, por la cantidad de \$ 0.00; **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo** es por \$0.00; **Títulos y Valores a Corto Plazo** por \$0.00; **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**, por \$0.00; **Provisiones a Corto Plazo** por \$6,225.00; **Otros Pasivos a Corto Plazo** por \$0.00;

## II.- Notas al Estado de Actividades

- **Ingresos de Gestión.-** El ingreso recaudado al mes de Diciembre 2023, fue por \$3'338,846.28; que corresponde a Ingresos por venta de bienes y servicios e ingresos por subsidio etiquetado a subestación CFE por línea de media tensión en el Parque Bajío.
- **Gastos y Otras Pérdidas.-** El gasto ejercido a Diciembre de 2023, fue por la cantidad de \$3'587,618.96 por Gastos de Funcionamiento; mismos que se aplicaron en Servicios Generales por \$3'587,618.96;

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

- **Patrimonio Contribuido:** El saldo es de \$8'144,033.98; Correspondiente a la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio. La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores fue por \$ 34'008,468.26 y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio es por -\$248,772.74; Ajustes por cambios de valor de -\$7'545,738.02; Totalizando la Hacienda Pública/Patrimonio 2023 en \$34'357,991.48; se realizaron afectaciones a resultados de ejercicios anteriores al mes de Diciembre 2023;

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

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

	2023	2022
Inicio del Ejercicio	\$5'546,733.33	\$3'790,726.87
Final del Ejercicio	\$4'731,272.72	\$5'546,733.33



- Origen y Aplicación  
*Actividades de Operación*  
Origen:

Productos de Tipo Corriente	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes	\$584,683.80
Transferencias y Asignaciones al Sector Público	\$2'754,162.48
Otros Orígenes de Operación	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$3'338,846.28</b>

Aplicación:

Servicios Personales	\$0.00
Materiales y Suministros	\$0.00
Servicios Generales	\$3'587,618.96
Otras Aplicaciones de Operación	\$566,687.93
<b>Total</b>	<b>\$4'154,306.89</b>

**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

<b>1.-Ingresos Presupuestario</b>		<b>\$3'338,846.28</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$0.00</b>
Productos de Capital	\$0.00	
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$3'338,846.28</b>

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.-Total De Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$4'154,306.89</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$566,687.93</b>
Otras Aplicaciones de Operación	\$566,687.93	
Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
Depreciaciones	\$0.00	
<b>4. Total De Gasto Contable</b>		<b>\$3'587,618.96</b>



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Presupuestarias

*Cuentas de Ingresos*

8110	Ley de Ingresos Estimada	\$4'848,174.12
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$4'263,490.32
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$2'754,162.48
8140	Ingreso Devengado	\$3'338,846.28
8150	Ingreso Recaudado	\$3'338,846.28

*Cuentas de Egresos*

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$4'848,174.12
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$4'014,717.64
8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$2'754,162.48
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$3'587,618.96
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$3'587,618.96
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$3'587,618.96
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$3'587,618.96

Ing. Magnolia de los Ángeles Quintero Verboonen.  
Apoderada Legal