

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta de Bancos, Tesorería e Inversiones temporales (hasta tres meses) está conformado por tres cuentas bancarias productivas y un contrato para inversión, dichas inversiones se efectúan en papel gubernamental y pagarés bancarios, con plazos no mayores a 28 días, las tasas de interés contratadas son variables y no inferiores a las tasas promedio del mercado.

El saldo en el rubro de efectivo e inversiones temporales es de \$18,792,902 al 31 de marzo de 2023, el cual con relación a diciembre de 2022 que fue de \$20,543,170 presentó una disminución de \$1,750,268

Los bancos en los que se tienen registrados los depósitos y los saldos al fin de este periodo se presentan a continuación:

| BANCO-TESORERÍA | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| BANORTE CTA 7799 | 167,463 | 456,721 |
| BANORTE CTA 7980 | 312,683 | 315,476 |
| BANORTE CTA 8008 | 6,106 | 1,312 |
| BANORTE INVERSION CTA 9686 | 18,306,650 | 19,769,661 |
| TOTAL | 18,792,902 | 20,543,170 |

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

Deudores Diversos.

La cuenta de Deudores Diversos al 31 de marzo de 2023 cuenta con un saldo por cobrar de \$ 55,404

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

La cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo al 31 de marzo de 2023 refleja un saldo 2,669,943.

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo

La cuenta al 31 de marzo de 2023 cuenta con un saldo de \$340,180.

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo

La cuenta al 31 de marzo de 2023 no presenta saldo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica, derivado que el fideicomiso no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

No aplica, en virtud de que el fideicomiso no cuenta con inversiones financieras, saldos de participaciones y aportaciones de capital.

Documentos por cobrar a Largo Plazo

La cuenta de documentos por cobrar a largo plazo al 31 de marzo de 2023 presenta un saldo de \$458,950 derivado de los ingresos por cobrar por concepto de venta de lotes industriales y renta de naves industriales.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estos bienes se registran a su costo original de adquisición o construcción, formando parte del patrimonio del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl. Dichos bienes a la fecha de los estados financieros no fueron sujetos a depreciación.

Bienes Inmuebles

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2023 es por \$116,934,145. No refleja ninguna variación, en relación con el ejercicio de 2022, la integración de saldos es la siguiente:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Terrenos | 63,768,434 | 63,768,434 |
| Edificios no habitacionales | 53,165,711 | 53,165,711 |
| Edificios no habitacionales (construcciones) | 0 | 0 |
| TOTAL | 116,934,145 | 116,934,145 |

SECTOR PARAESTATAL

Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2023 es por \$ 27,940,393 reflejó un aumento por \$14,609 con relación al saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$27,925,784. La integración de saldos se presenta a continuación:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 5,967,664 | 5,953,055 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 11,681,495 | 11,681,495 |
| Equipo de transporte | 3,514,544 | 3,514,544 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 6,776,690 | 6,776,690 |
| TOTAL | 27,940,393 | 27,925,784 |

Bienes Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2023 es por \$2,538,873

Estimaciones y Deterioros

No aplica, derivado que al 31 de marzo de 2023 no se realizaron estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

Activos Diferidos

Anticipos a Largo Plazo. - El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2023 es por \$ 4,751,755.00, y su integración se presenta a continuación:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Alfonso Torrejón Márquez | 19,184.00 | 19,184.00 |
| 6 Parcelas Zitlaltepec | 528,222.50 | 528,222.50 |
| Parcela Huamantla | 4,204,348.50 | 4,204,348.50 |
| TOTAL | 4,751,755.00 | 4,751,755.00 |

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro al 31 de marzo de 2023 presenta un saldo de \$507,509 reflejan una disminución de \$500,986 con relación al saldo del 31 de diciembre de 2022 por \$1,008,495 cuya integración se presenta a continuación:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo | 29,545 | 245,555 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 216,065 | 410,366 |
| Contratistas por obra publica | 0 | 0 |
| Transferencias otorgadas | 0 | 0 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 261,899 | 352,574 |
| Devoluciones de la ley de ingresos | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 0 |
| TOTAL | 507,509 | 1,008,495 |

Las cuentas por pagar por concepto de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se clasifican de acuerdo a lo siguiente:

| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| I.S.R | 65,395 | 97,535 |
| CUOTAS IMSS PATRONAL | 0 | 89,555 |
| CUOTAS IMSS LABORALES | 16,384 | 8,441 |
| IVA RETENCION 10.6667% | 6,948 | 14,416 |
| 5% INFONAVIT | 0 | 0 |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS | 4,500 | 19,860 |
| CREDITOS INFONAVIT (TRABAJADOR) | 0 | 0 |
| IVA POR COBRAR | 86,298 | 114,368 |
| IVA POR PAGAR | 62,347 | 70,711 |
| 5% AL MILLAR | 14,239 | 14,239 |
| 10% DE RETENCION SOBRE HONORARIOS | 3,215 | 10,216 |
| CREDITO FONACOT | 1,045 | 1,045 |
| 1.25% RET RESICO | 1,529 | 1,743 |
| TOTAL | 261,900 | 442,129 |

Documentos por pagar a corto plazo

Al 31 de marzo de 2023 no refleja ningún saldo.

Ingresos por reclasificar

Al 31 de marzo de 2023 refleja un saldo de 2,312 de un pago de lo indebido del cliente FUNHEDI SA DE CV

Documentos por pagar a largo plazo

Este rubro al 31 de marzo de 2023 presenta un saldo de \$8,000,000, derivado de la cuenta de Acreedores Diversos a nombre del Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE), sin embargo, el departamento jurídico está realizando las gestiones necesarias con la Consejería Jurídica del Estado para la abrogación del decreto donde se determina la obligatoriedad de pago.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de actividades al 31 de marzo de 2023, presenta un saldo (Ahorro) de \$ 487,171 el cual se integra en los siguientes apartados.

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.- Esta representado por un monto de \$1,745,116 que deriva de los ingresos propios del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------------|
| Arrendamientos | 987,974 |
| Intereses | 472,700 |
| Prestación de Servicio de Abastecimiento de Agua | 75,572 |
| Venta de Terrenos | 0 |
| Otros Ingresos | 208,870 |
| SUMA | 1,745,116 |

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. - Esta representado por un monto \$4,475,247 que deriva de la recepción de recursos obtenidos por parte de la Secretaria de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala.

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales.- Este rubro representa el 35% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de \$6,397,269 cuyo destino de los recursos fue para cubrir las remuneraciones del personal del fideicomiso, así como el pago de sueldos, cuotas de seguro de retiro, cuotas para el fondo de ahorro y cuotas de despensa al personal.

Materiales y Suministros.- Este rubro representa el 13% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de \$2,514,000 cuyo objetivo fue realizar la compra de aquellos materiales y suministros necesarios para llevar a cabo las funciones sustantivas y administrativas que permitan el logro de los objetivos del fideicomiso.

Servicios Generales.- Este rubro representa el 52% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de \$9,600,199 cuyo objetivo fue cubrir principalmente servicios básicos para la operación del fideicomiso, tales como el pago de los impuesto y derechos, el mantenimiento de inmuebles y vehículos, lo anterior con la finalidad de llevar a cabo las funciones sustantivas y administrativas que permitan el logro de los objetivos para lo cual fue creado este fideicomiso.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Los montos que modificaron el patrimonio generado se presentan a continuación:

| CONCEPTO | 2023 |
|---------------------------------------|--------------------|
| Patrimonio al 31 de diciembre de 2022 | 159,661,825 |
| Resultado del ejercicio (Ahorro) | 487,171 |
| Incrementos al patrimonio | 0 |
| Decrementos al patrimonio | 0 |
| TOTAL | 160,148,996 |

Al 31 de marzo de 2023, el fideicomiso no tuvo modificación al patrimonio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El Estado de Flujo de Efectivo presenta saldos al 31 de marzo de 2023, en la cuenta de efectivo y equivalentes como sigue:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 486,252 | 773,509 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 18,306,650 | 19,769,660 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 18,792,902 | 20,543,169 |

- El estado de flujo de efectivo presenta al 31 de marzo de 2023, una disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo de \$ -1,750,268 derivado a la aplicación de los decrementos y los incrementos al patrimonio.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | |
| <i>Movimientos de partidas</i> | 2,776,467 | 21,635,094 |
| <i>Inversión</i> | | |
| Bienes Muebles e Inmuebles | 14,609 | 2,379,036 |
| Otros aplicaciones de inversión | 0 | 0 |
| <i>Financiamiento</i> | | |
| Otros orígenes de financiamiento | | |
| Otras aplicaciones de financiamiento | | |
| <i>Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes</i> | <i>-1,750,268</i> | <i>-4,102,995</i> |

SECTOR PARAESTATAL

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por la 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, al 31 de marzo de 2023.

| Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2023 (Cifras en pesos) | |
|---|--------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$2,776,467 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$0 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$0 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$0 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | \$0 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$0 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$0 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | \$0 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$0 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$0 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$0 |
| 4. Total de Ingresos Contables | \$2,776,467 |

| Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicotécatl Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2023 (Cifras en pesos) | |
|--|---------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ 2,303,905 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$14,609 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | \$0 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 14,609 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo- | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$0 |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$0 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$0 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$0 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | \$0 |

SECTOR PARAESTATAL

| | |
|---|--------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | \$0 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$0 |
| 3.2 Provisiones | \$0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | \$0 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$0 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | \$0 |
| 3.6 Otros Gastos | \$0 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$0 |
| 4. Total de Gastos Contables | \$2,289,296 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Notas de Memoria

NOTA ACLARATORIA

Dentro del Reglamento Interno vigente de acuerdo a las atribuciones pertenecientes al comité técnico se encuentra la de Aprobar los programas y presupuestos del FIDECIX, así como sus modificaciones, en términos de la legislación aplicable; sin embargo el presupuesto para el ejercicio 2023 no ha sido aprobado no obstante que con fecha 16 de febrero del año en curso, fue convocada a la primera Reunión Ordinaria para dentro de los diferentes puntos a tratar en el orden del día estaba la APROBACION del Pronóstico de Ingresos y Presupuesto de Egresos 2023, derivado de observaciones realizadas por alguno de los miembro, se solicitó una nueva propuesta con ciertos ajustes dentro de las diferentes partidas, reanudando el día 08 de marzo del presente, en donde a pesar de presentar una nueva propuesta austera y limitada para el estricto funcionamiento del ente nuevamente no fue posible su aprobación, sugiriendo alguno de los miembros realizar mesas de trabajo con la Secretaría de Finanzas y Órgano de Fiscalización, actividad que se ha venido hasta la fecha realizando de manera coordinada, no obstante para llevar a cabo las actividades inherentes se han realizado erogaciones estrictamente indispensables para el normal funcionamiento del Fideicomiso toda vez que tiene obligaciones servicios que presta en los tres parques industriales a cargo, así como los compromisos con las industrias instaladas en los mismos , por lo que en función a ello se presenta en tiempo y forma la presente cuenta pública correspondiente al primer trimestre, tomando como base el pronóstico de Ingresos del ejercicio inmediato anterior y ejerciendo mismo Presupuesto de Egresos del año anterior, es decir el último presupuesto autorizado.

Cuentas de orden presupuestarias

Cuenta de Ingresos.- Para el ejercicio 2023 se toma como base el presupuesto autorizado del ejercicio 2022, de ingreso por \$21,333,511 de los cuales \$4,475,247 son recursos estatales.

LEY DE INGRESOS

| | |
|--|---------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 21,333,511 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 19,029,606 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 0 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$ 2,776,467 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$ 2,776,467 |

Cuenta de Egresos.- Para el ejercicio 2023 se toma como base el presupuesto autorizado del ejercicio 2022, de egresos por \$21,333,511.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 21,333,511 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 19,029,606 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | \$ 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$ 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$ 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ 2,303,905 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ 2,303,905 |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros son la representación estructurada de la situación y desarrollo financiero del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, proveen de información financiera a los principales usuarios, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de los Estados Financieros del Fideicomiso es proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los documentos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl para el ejercicio fiscal de 2023 cuenta con un presupuesto autorizado por el Comité Técnico por la cantidad de \$ 21,333,511 para el ejercicio de sus funciones administrativas.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

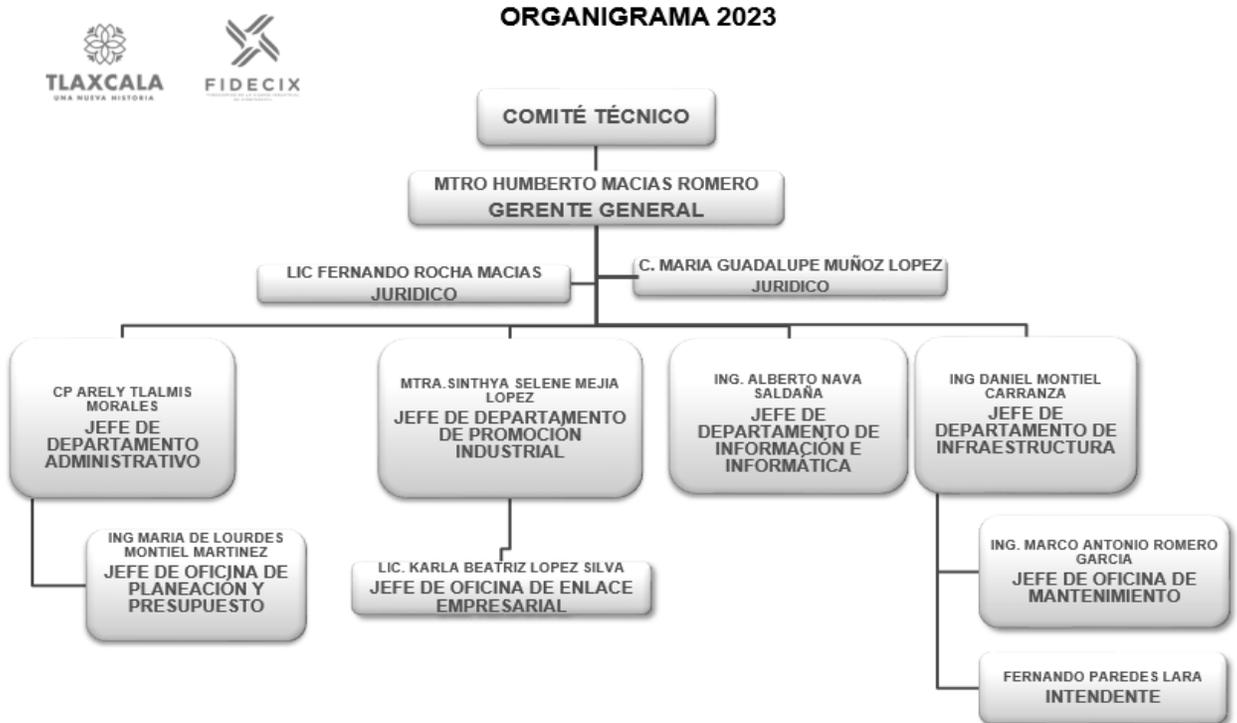
Por acuerdo Presidencial del 23 de diciembre de 1970, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 24 del mismo mes y año, se creó el Fideicomiso para el Estudio y Fomento de Conjuntos, Parques y Ciudades Industriales.

Bajo este ordenamiento jurídico, se autoriza la creación de un FIDEICOMISO para la Constitución de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl en el Estado de Tlaxcala, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de julio de 1978. Mediante Contrato de Fideicomiso celebrado en fecha 10 de octubre de 1978 entre el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en su carácter de Fideicomitente único del Gobierno Federal y Nacional Financiera en su carácter de Fiduciaria, se constituyó el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, con la finalidad de consolidar un polo de desarrollo industrial dentro del Estado de Tlaxcala

b) Principales cambios en su estructura

Durante el periodo enero- marzo de 2023, se realizó un cambio a la estructura organizacional del fideicomiso.

Organigrama del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, 2023



4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

El objetivo social del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl es elevar la producción y la productividad de la industria del estado con el fin de consolidar las empresas en las Ciudades Industriales a través de programas de mejora continua dentro del mismo, fortaleciendo su infraestructura y la imagen ante los empresarios, propiciando y fomentando la modernización de nuestros parques, para que puedan absorber la mayor cantidad de mano de obra en empleos permanentes y con prestaciones sociales justas en beneficio de nuestra población Tlaxcalteca.

b) Principal actividad

Ser un Organismo descentralizado único encargado de modernizar y revitalizar las Ciudades Industriales a través de la conservación e innovación de la infraestructura y la promoción de las mismas, para enfrentar la competencia Nacional e Internacional en mejores condiciones, que origine la consolidación de las Ciudades Industriales, la permanencia y el crecimiento de las empresas en ellas instaladas.

c) Ejercicio fiscal

2023

d) Régimen jurídico

- Régimen Fiscal: Personas Morales con Fines no Lucrativos
- Actividad Económica: Regulación y fomento estatal del desarrollo económico
- Clave del Registro Federal de Contribuyentes: FCI781004BG0
- Fecha de inicio de operaciones: 01 de enero del 1979

e) Consideraciones fiscales del ente.

Obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria

- Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Declaración y pago provisional de retenciones de ISR por asimilados a salarios
- Declaración y pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

f) Estructura organizacional básica

1. Gerente General

Jefe del Departamento Jurídico

Secretaria

1.1. Jefe del Departamento Administrativo

Jefe de Oficina de Planeación y Presupuesto

1.2. Jefe del Departamento de Promoción Industrial

Jefe de Oficina de Enlace

1.3. Jefe del Departamento de Informática

1.4. Jefe del Departamento de Infraestructura

Jefe de Oficina de Mantenimiento

Intendente

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Contrato de Fideicomiso de fecha 10 de octubre de 1978, que celebran por una parte y como fideicomitente el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl y como fiduciaria es Nacional Financiera S.A.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl elaboró su información financiera atendiendo a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las reglas contables establecidas en los Acuerdos emitidos por el CONAC, Manual de Contabilidad, Clasificador por Objeto y Tipo de Gasto y al Clasificador por Rubro de Ingresos del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Los Estados Financieros del Fideicomiso presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de marzo de 2023. Los ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio y los cambios en activos, pasivos y patrimonio por el periodo terminado a esta fecha, fueron efectuados de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos emitidos por el CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización

El Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, se encuentra en proceso de definir la aplicación de los lineamientos específicos para la depreciación y actualización de sus activos considerando la vida útil.

Inversiones Temporales

En el Fideicomiso, aun cuando no se considera una actividad propia se realizan inversiones aplicando temporalmente los recursos públicos disponibles en cuentas productivas que generan rendimientos financieros en favor del ente y son incorporados al presupuesto como ingresos excedentes.

Inventarios

El Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, está obligado a contar con un control administrativo que permita el manejo adecuado de los inventarios y a realizar, por lo menos dos veces al año, el inventario físico completo de sus bienes, el cual deberá coincidir con los saldos presentados en las cuentas de activo correspondientes, actualmente se encuentra en proceso de actualización.

El registro de los bienes de activo fijo se realiza a valor histórico, considerando invariablemente los importes consignados en los documentos comprobatorios y justificativos originales o utilizando como soporte, en los casos en que así se autorice, copia certificada de los mismos; y excepcionalmente, a falta de éstos se contabilizan al valor de avalúo o estimado.

Provisiones

Al 31 de marzo de 2023 no se cuenta con ninguna provisión.

Reservas

Al 31 de marzo de 2023 no se cuenta con ninguna reserva.

Cambios en políticas contables y corrección de errores.

Al 31 de marzo de 2023 la cuenta de cambios en políticas contables presenta un saldo de \$147,398,802 pesos, derivado de la cuenta de patrimonio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2023 del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, no incorporan activos y pasivos que representen derechos y obligaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Respecto al Analítico de activos, se presenta los saldos iniciales, movimientos y saldos al 31 de marzo de 2023 de los activos del Fideicomiso. Es de resaltar, que se está realizando la actualización entre el inventario físico y los registros contables de los bienes muebles e inmuebles del fideicomiso. Durante el ejercicio de 2023, se definirá la aplicación de los Lineamientos específicos para determinar los porcentajes de depreciación a través de la determinación de la vida útil de los bienes muebles.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica, derivado que no se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl al 31 de marzo de 2023:

| CONCEPTO | Ingresos Estatales | Ingresos Propios |
|--|--------------------|--------------------|
| Participaciones | 1,031,351 | |
| Arrendamientos | | 987,974 |
| Intereses | | 472,700 |
| Prestación de Servicio de Abastecimiento de Agua | | 75,572 |
| Venta de Terrenos | | 0 |
| Otros ingresos | | 208,870 |
| SUMA | \$1,031,351 | \$1,745,116 |

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informa que el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl durante el periodo enero – marzo de 2023 no contrajo deuda, en cumplimiento a las Leyes Estatales.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica, en virtud de que el fideicomiso al 31 de marzo de 2023 no fue sujeto a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Al 31 de marzo de 2023 el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl se encuentra en el proceso de operación del Sistema de Control Interno.

14. Información por Segmentos

No aplica, derivado que no es necesario realizar información financiera de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de marzo de 2023, el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl no realizó ningún movimiento posterior al que se informa en los estados financieros.

16. Partes Relacionadas

Se establece la condición, de que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa, sobre la toma de decisiones financieras y operativas del fideicomiso.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Mtro. Humberto Agustín Macías Romero
Gerente General

C.P. Arely Tlalmis Morales
Jefa del Departamento Administrativo