











**Informe de Pasivos Contingentes**

Con el objeto de dar cumplimiento al Informe Sobre Pasivos Contingentes, para la integración de la Cuenta Pública 2017, por este conducto se informa que el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl al 30 de septiembre de 2017, cuenta con el siguiente Pasivo Contingente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PASIVO | IMPORTE | OBSERVACIONES |
| Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Tlaxcala (CECYTE) | 8,000,000.00 | Se considera este pasivo contingente, 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 |

.

C.P. Anaí Hernández Sánchez

Jefa del Departamento Administrativo

Ing. Bernardo Segura Sánchez

Gerente General

**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 30 septiembre de 2017, 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 dos contratos 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 $45,105,583 al 30 de septiembre de 2017, el cual con relación a diciembre de 2016 que fue de $41,519,706 presentó un aumento de $3,585,877

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO-TESORERÍA** | | **2017** | | **2016** | |
| BBVA BANCOMER, S.A. 2839 | | 3,928,208 | | 3,125,355 | |
| BBVA BANCOMER, S.A. 7783 | | 0 | | 0 | |
| BBVA BANCOMER, S.A. 6092 | | 898,833 | | 0 | |
| INBURSA | | 0 | | 112,085 | |
| TOTAL | | 4,827,041 | | 3,237,440 | |
|  | |  | |  | |
| **BANCO-INVERSIÓN** | | **2017** | | **2016** | |
| BBVA BANCOMER, S.A. | | 40,278,542 | | 20,789,166 | |
| INBURSA | | 0 | | 17,493,100 | |
| TOTAL | | 40,728,542 | | 38,282,266 | |

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

**Deudores Diversos.**

La cuenta de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2017 no presenta saldo.

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

La cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo al 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de $818 refleja una disminución de $119,756 con relación al saldo al 31 de diciembre de 2016 por $120,574

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **CONCEPTO** | **2017** | **2016** | | Arrendamientos | 0 | 0 | | Servicio de Agua Potable | 818 | 120,574 | | TOTAL | 818 | 120,574 | |

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

La cuenta al 30 de septiembre de 2017 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 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de $2,004,967 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 30 de septiembre de 2017 es por $114,527,585. La integración de saldos es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2017** | **2016** |
| Terrenos | 56,116,490 | 55,737,834 |
| Edificios no habitacionales | 58,411,095 | 58,411,095 |
| Edificios no habitacionales (construcciones) | 0 | 8,963,142 |
| TOTAL | 114,527,585 | 123,112,071 |

Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2017 es por $ 3,776,431, reflejó un aumento por $68,738, con relación al saldo al 31 de diciembre de 2016 de $3,707,693. La integración de saldos se presenta a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2017** | **2016** |
| Mobiliario y equipo de administración | 770,700 | 714,200 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,609,567 | 1,609,567 |
| Equipo de transporte | 870,854 | 870,854 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 525,310 | 513,072 |
| TOTAL | 3,776,431 | 3,707,693 |

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica, derivado que al 30 de septiembre de 2017 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 30 de septiembre de 2017 es por $ 4,751,755.00, y su integración se presenta a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2017** | **2016** |
| 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 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de $372,641 importe inferior en $420,347 con relación al saldo al 31 de diciembre de 2016 por $792,988, cuya integración se presenta a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2017** | **2016** |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | 0 | 26,504 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 0 | 0 |
| Contratistas por obra publica | 0 | 0 |
| Transferencias otorgadas | 0 | 0 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 372,466 | 766,484 |
| Devoluciones de la ley de ingresos | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 0 |
| Ingresos por clasificar | 175 | 0 |
| TOTAL | 372,641 | 792,988 |

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** | **2017** | **2016** |
| I.S.R | 32,534 | 163,118 |
| CUOTAS IMSS PATRONAL | 12,065 | 23,808 |
| CUOTAS IMSS LABORALES | 4,474 | 4,352 |
| 2% SAR | 0 | 0 |
| 5% INFONAVIT | 0 | 0 |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS | 7,567 | 11,536 |
| CREDITOS INFONAVIT (TRABAJADOR) | 3,742 | 7,485 |
| IVA POR COBRAR | 267,415 | 429,933 |
| IVA POR PAGAR | 42,913 | 87,618 |
| 5% AL MILLAR | 0 | 38,634 |
| 10% DE RETENCION SOBRE HONORARIOS | 1,755 | 0 |
| CREDITO FONACOT | 0 | 0 |
| CUOTAS DE SEGURO DE RETIRO | 0 | 0 |
| TOTAL | 372,465 | 766,484 |

**Ingresos por reclasificar**

Se refleja al 30 de septiembre de 2017 un saldo de $175, derivado de un depósito no identificado del día 06 de septiembre del 2017.

**Documentos por pagar a largo plazo**

Este rubro al 30 de septiembre de 2017 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 30 de septiembre 2017, presenta un resultado positivo (Ahorro) de $2,748,230 el cual se integra en los siguientes apartados.

**Ingresos de Gestión**

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.- Esta representado por un monto de $6,804,745 que deriva de los ingresos propios del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl.

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Arrendamientos | 1,557,549 |
| Intereses por Inversión | 1,889,888 |
| Prestación de Servicio de Abastecimiento de Agua | 550,601 |
| Venta de Terrenos | 2,806,707 |
| SUMA | **$6,804,745** |

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

Participaciones y Aportaciones.- Esta representado por un monto $2,783,000 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 28% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $1,945,871, cuyo destino de los recursos fue para cubrir las remuneraciones del personal del fideicomiso, así como el pago de sueldos, cuotas para el fondo de ahorro, cuotas de despensa, horas extraordinarias, entre otros.

Materiales y Suministros.- Este rubro representa el 6% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $431,021, 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 66% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $4,462,623 cuyo objetivo fue cubrir principalmente servicios básicos para la operación del fideicomiso, tales como el servicio de vigilancia y mantenimiento para las ciudades industriales, 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** | **2017** |
| Patrimonio al 31 de diciembre de 2016 | 168,263,334 |
| Resultado del ejercicio (Ahorro) | 2,748,230 |
| Incrementos al patrimonio | 0 |
| Decrementos al patrimonio | -9,217,066 |
| TOTAL | 161,794,498 |

Al 30 de septiembre de 2017, el fideicomiso obtuvo un ahorro por $2,748,230, el cual reflejó una disminución global de su patrimonio por $9,217,066, derivado de afectación a resultado del ejercicio 2016 por pago de obra pública no capitalizable.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El Estado de Flujo de Efectivo presenta saldos al 30 de septiembre de 2017, en la cuenta de efectivo y equivalentes como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2017** | **2016** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 4,827,041 | 3,237,440 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 40,278,542 | 38,282,266 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **45,105,583** | **41,519,706** |

1. El estado presenta al 30 de septiembre 2017, un aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo de $3,585,877 derivado a la aplicación de los decrementos y los incrementos al patrimonio.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2017** |  | **2016** |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** | **2,748,230** |  | **11,547,715** |
| *Movimientos de partidas* |  |  |  |
| *Inversión* |  |  |  |
| Bienes Muebles e Inmuebles | -447,394 |  | -9,229,336 |
| Otros aplicaciones de inversión |  |  |  |
| *Financiamiento* |  |  |  |
| Otros orígenes de financiamiento | 1,285,041 |  |  |
| Otras aplicaciones de financiamiento |  |  | -6,790,858 |
| *Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes* | *3,585,877* |  | *-4,472,479* |

**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 30 de septiembre de 2017.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | |  | **9,587,745** |
|  | |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | |  | 0 |
|  | Incremento por variación de inventarios | 0 |  |
|  | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |  |
|  | Disminución del exceso de provisiones | 0 |  |
|  | Otros ingresos y beneficios varios | 0 |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | |  | 0 |
|  | Productos de capital | 0 |  |
|  | Aprovechamientos capital | 0 |  |
|  | Ingresos derivados de financiamientos | 0 |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | |  | **9,587,745** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017** | | | |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | |  | **7,286,909** |
|  | |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | |  | **447,394** |
|  | Mobiliario y equipo de administración | 56,500 |  |
|  | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |  |
|  | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |  |
|  | Vehículos y equipo de transporte | 0 |  |
|  | Equipo de defensa y seguridad | 0 |  |
|  | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 12,238 |  |
|  | Activos biológicos | 0 |  |
|  | Bienes inmuebles | 378,656 |  |
|  | Activos intangibles | 0 |  |
|  | Obra pública en bienes propios | 0 |  |
|  | Acciones y participaciones de capital | 0 |  |
|  | Compra de títulos y valores | 0 |  |
|  | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |  |
|  | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 |  |
|  | Amortización de la deuda publica | 0 |  |
|  | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | |  | **0** |
|  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 |  |
|  | Provisiones | 0 |  |
|  | Disminución de inventarios | 0 |  |
|  | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |  |
|  | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |  |
|  | Otros Gastos | 0 |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 0 |  |
|  | |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | |  | **6,839,515** |

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

**Notas de Memoria**

**Cuentas de orden presupuestarias**

Cuenta de Ingresos.- Para el ejercicio 2017 se tiene un presupuesto autorizado de ingreso por $12,170,474, de los cuales $4,138,000 son recursos estatales.

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA $ 12,170,474.22

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR $ 5,651,088.78

MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA $ 3,068,360.17

LEY DE INGRESOS DEVENGADA $ 9,587,745.61

LEY DE INGRESOS RECAUDADA $ 9,587,745.61

Cuenta de Egresos.- Para el ejercicio 2017 se tiene un presupuesto autorizado de egresos por $$12,170,474, de los cuales $4,138,000 son recursos estatales.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO $ 12,170,474.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER $ 7,951,925.58

PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO $ 3,068,360.17

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO $ 7,286,908.81

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO $ 7,286,908.81

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO $ 7,267,278.37

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO $ 7,267,278.37

**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 30 de septiembre de 2017, 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 2017 cuenta con un presupuesto autorizado por el Comité Técnico Interno por la cantidad de $12,170,474, 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- septiembre de 2017, no sufrió cambios la estructura organizacional del fideicomiso.

**Organigrama del Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, 2017**

**SECRETARIA**

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO**

**OFICINA DE MANTENIMIENTO**

**DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN INDUSTRIAL**

**DEPARTAMENTO DE INFORMACIÓN E INFORMÁTICA**

**OFICINA DE PROYECTOS**

**INTENDENTE**

**COMITÉ TÉCNICO**

**GERENTE GENERAL**

**OFICINA DE ENLACE**

**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

2017

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 de Oficina de Enlace

Secretaria

* 1. Jefe del Departamento Administrativo

Jefe de Oficina de Mantenimiento

* 1. Jefe del Departamento de Promoción Industrial

Jefe de Oficina de Proyectos

* 1. Jefe del Departamento de Informática

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 30 de septiembre del 2017. 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 una vez 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 30 de septiembre de 2017 no se cuenta con ninguna provisión.

Reservas

Al 30 de septiembre de 2017 no se cuenta con ninguna reserva.

Cambios en políticas contables y corrección de errores.

Al 30 de septiembre de 2017 la cuenta de cambios en políticas contables presenta un saldo de $ 117,444,639.00 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 30 de septiembre de 2017 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 30 de septiembre de 2017 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 2017, 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**

1. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl al 30 de septiembre de 2017:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | Ingresos Estatales | Ingresos Propios |
| Participaciones | 2,783,000 |  |
| Arrendamientos |  | 1,557,549 |
| Intereses por Inversión |  | 1,889,888 |
| Prestación de Servicio de Abastecimiento de Agua |  | 550,601 |
| Venta de Terrenos |  | 2,806,707 |
| SUMA | **$2,783,000** | **$6,804,745** |

**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 - septiembre de 2017 no contrajo deuda, en cumplimiento a las Leyes Estatales.

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica, en virtud de que el fideicomiso al 30 de septiembre de 2017 no fue sujeto a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Al 30 de septiembre de 2017 el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl se encuentra en el proceso de operación de un 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 30 de septiembre de 2017, 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

Ing. Bernardo Segura Sánchez

Gerente General

C.P. Anaí Hernández Sánchez

Jefa del Departamento Administrativo