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 ejercicio fiscal de 2014, 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 $44,791,446 al 31 de diciembre de 2014, el cual con relación a diciembre de 2013 que fue de $20,258,704 presentó un aumento de $24,532,742.

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

BANCO-TESORERÍA	2014	2013
BBVA BANCOMER, S.A. 2839	239,418	346,426
BBVA BANCOMER, S.A. 0667	0	21
INBURSA	149,395	511,561
TOTAL	388,813	858,008

BANCO-INVERSIÓN	2014	2013
BBVA BANCOMER, S.A.	30,818,902	14,621,002
INBURSA	13,583,731	4,779,694
TOTAL	44,402,633	19,400,696

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

Deudores Diversos.

La cuenta de Deudores Diversos que al cierre del ejercicio fiscal de 2014 presenta un saldo de $22,648, con relación al saldo al 31 de diciembre de 2013 por $87,530, presentó una disminución de $64,882. La integración de los saldos al 31 de diciembre de cada ejercicio fiscal, es el siguiente:

CONCEPTO	2014	2013
Sr. Alfonso Torrejón	19,184	19,184
Bernardo Segura Sánchez	3,464	59,346
Construcciones GAP	0	9,000
TOTAL	22,648	87,530

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

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 cierre del ejercicio de 2014 por $124,521,941, reflejó una disminución por $10,718,612 con relación al saldo al 31 de diciembre de 2013 por $135,240,553, motivado principalmente por la venta de lotes industriales para la instalación de nuevas empresas en las Ciudades Industriales que administra este fideicomiso. La integración al 31 de diciembre de cada ejercicio fiscal es la siguiente:

CONCEPTO	2014	2013
Terrenos	61,721,454	76,126,796
Edificios no habitacionales	58,411,095	58,411,095
Edificios no habitacionales (construcciones)	4,389,392	702,663
TOTAL	124,521,941	135,240,554

Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio de 2014 por $ 3,956,083, reflejó un aumento por $103,814, con relación al saldo al 31 de diciembre de 2013 de $ 3,852,269, debido a las diversas adquisiciones realizadas de bienes muebles necesarios para las actividades del fideicomiso. La integración del saldo al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se presenta a continuación:

CONCEPTO	**2014**	**2013**
Mobiliario y equipo de administración	671,270	650,829
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,609,567	1,588,139
Equipo de transporte	1,275,854	1,275,854
Maquinaria, otros equipos y herramientas	399,392	337,447
TOTAL	3,956,083	3,852,269

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro al cierre del ejercicio de 2014 presenta un saldo de $124,862 importe inferior en $8,516 con relación al saldo al 31 de diciembre de 2013 por $133,378, cuya integración se presenta a continuación:

CONCEPTO	2014	2013
Servicios personales por pagar a corto plazo	0	0
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	124,862	133,378
Devoluciones de la ley de ingresos	0	0
Otras cuentas por pagar	0	0
Ingresos por clasificar	0	0
TOTAL	124,862	133,378

Estas cuentas por pagar se clasifican de acuerdo a lo siguiente:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2014	2013
I.S.P.T.	59,243	50,264
10" ISR RETENITO S/HONORARIOS	0	1
CUOTAS IMSS PATRONAL	23,045	21,940
CUOTAS IMSS LABORALES	3,727	3,587
2% SAR	5,792	5,517
5% INFONAVIT	14,512	13,822
2% IMPUESTO SOBRE NOMINAS	8,569	8,441

CREDITOS INFONAVIT (TRABAJADOR)	7,119	6,851
RETENCION DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS	0	1
RETENCION 10% IVA S/HONORARIOS	0	1
IVA POR PAGAR	2,855	22,953
TOTAL	124,862	133,378

Documentos por pagar a largo plazo

Este rubro al cierre del ejercicio de 2014 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 diciembre 2014, presenta un resultado positivo (Ahorro) de $41,282,548, el cual se integra en los siguientes apartados.

Ingresos de Gestión

Productos de tipo corriente.- Esta representado por un monto de $2,403,279, que deriva de los ingresos por concepto de arrendamientos e intereses de inversiones.

CONCEPTO	IMPORTE
Arrendamientos	1,306,443
Intereses por Inversión	1,096,836
SUMA	**$2,403,279**

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.- Esta representado por un monto de $44,990,426, que deriva de los ingresos por concepto de venta de terrenos industriales y la prestación del servicio de abastecimiento de agua a las empresas en Ciudad Industrial Xicoténcatl III Tlaxco.

CONCEPTO	IMPORTE
Venta de Terrenos	44,707,067
Prestación de Servicio de Abastecimiento de Agua	283,359
SUMA	**$44,990,426**

Participaciones y Aportaciones.- Esta representado por un monto $4,355,447 que deriva de la recepción de recursos obtenidos por parte de la Secretaria de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Tlaxcala; este rubro de ingresos está presupuestado de la siguiente manera:

CAPITULO	IMPORTE
1000	2,514,200
2000	319,346
3000	1,521,901
SUMA	**$4,355,447**

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales.- Este rubro representa el 23% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $2,428,803, cuyo destino de los recursos fue para cubrir las remuneraciones del personal del fideicomiso, así como el pago de las cuotas de seguro de vida del personal, las cuotas para el fondo de ahorro, el pago de servicio médico, la prima vacacional y demás prestaciones de fin de año.

Materiales y Suministros.- Este rubro representa el 5% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $530,764, 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 62% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $6,507,036, 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.

Transferencias al Resto del Sector Publico.- Este rubro representa el 10% del total de gastos y otras pérdidas con un monto de $1,000,000, cuyo fin fue colaborar con la Secretaria de Turismo y Desarrollo Económico en la realización de Foro Automotriz Tlaxcala 2014, con la finalidad de atraer inversión nacional y/o extranjera para la entidad y principalmente la instalación de nuevas empresas en las ciudades industriales que administra este fideicomiso.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	2014
Patrimonio al 31 de diciembre de 2013	153,162,267
Resultado del ejercicio (Ahorro)	41,282,548
Incrementos al patrimonio	0
Decrementos al patrimonio	-23,060,810
TOTAL	170,481,938

Al cierre del ejercicio fiscal de 2014, el fideicomiso obtuvo un ahorro por $41,282,548 y reflejó una disminución global de su patrimonio por $23,060,810, derivado principalmente por la venta de bienes inmuebles.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El Estado de Flujo de Efectivo presenta saldos al 31 de diciembre de 2014, en la cuenta de efectivo y equivalentes como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos –Tesorería	388,813	858,008
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	44,402,633	19,400,696
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	**44,791,446**	**20,258,704**

2. El estado presenta al 31 de diciembre 2014, un aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo de $24,532,742 derivado del incremento en la cuenta de venta de terrenos, un aumento en activo fijo, y la aplicación de los decrementos y los incrementos al patrimonio.

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**41,282,548**	**9,679,403**
Movimientos de partidas		
Inversión		
Bienes Muebles	- 13,348,078	- 30,725,667
Otros aplicaciones de inversión		- 120,670
Financiamiento		
Otros orígenes de financiamiento	64,883	30,062,242
Otras aplicaciones de financiamiento	- 3,466,611	- 562,348
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes	*24,532,742*	*8,332,960*

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 diciembre de 2014.

Sector Paraestatal
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**53,509,978**
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 contabl	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**53,509,978**

Sector Paraestatal
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		**53,509,978**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**13,348,078**
Mobiliario y equipo de administración	16,822	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,697	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	61,945	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	8,856,223	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	4,389,392	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adeudos)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
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)	**40,161,900**	

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No aplica

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 ejercicio fiscal de 2014, 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.

Para el ejercicio fiscal de 2014, la elaboración de los Estados Financieros representa un reto para el Fideicomiso, debido a que durante este ejercicio aún no se ha implementado del nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental, para el registro de las operaciones financieras, contables y presupuestales en tiempo real, incorporando los lineamientos que a través de diversos Acuerdos emitió el Consejo Nacional de Armonización Contable alineado a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl para el ejercicio fiscal de 2014 contó con un presupuesto autorizado por el Comité Técnico Interno por la cantidad de $53,509,978, 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 ejercicio 2014 no sufrió cambios la estructura organizacional del fideicomiso.

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

2014

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
   2.1. Jefe del Departamento Administrativo
   Jefe de Oficina de Mantenimiento
   Intendente
   1.2. Jefe del Departamento de Promoción Industrial
   Jefe de Oficina de Proyectos
   1.3. Jefe del Departamento de Informática

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

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 diciembre del 2014. 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.

Cabe señalar que la presentación de los nuevos Estados financieros para el ejercicio fiscal 2014 se realizó con la finalidad de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los acuerdos emitidos por el CONAC, sin embargo durante el ejercicio se llevó a cabo una contabilidad tradicional y será hasta el año 2015 cuando se implementará el nuevo Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el CONAC, el Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl, implementará a partir del 1 ° de enero del 2015 un nuevo sistema de contabilidad, el cual será el SAACG.net (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental) desarrollado por el INDETEC.

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.

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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 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 diciembre de 2014 de los activos del Fideicomiso. Es de resaltar, que se realizó conciliación entre el inventario físico y los registros contables de los bienes muebles e inmuebles del fideicomiso, durante el ejercicio de 2015, 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

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Xicoténcatl del ejercicio 2014:

CONCEPTO	Ingresos Estatales	Ingresos Propios
Participaciones	4,355,447	
Arrendamientos		1,306,443
Intereses por Inversión		1,096,836
Venta de Terrenos		44,707,067
Prestación de Servicio de Abastecimiento de Agua		283,359
SUMA	**$4,355,447**	**$47,393,705**

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 ejercicio 2014 no contrajo deuda, en cumplimiento a las Leyes Estatales.

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

No aplica

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

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. Josué Milacatl Peralta
Jefe del Departamento Administrativo