

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro está integrado por el efectivo en fondos de caja con \$5,000 pesos en la Unidad de Administración y \$6,000 pesos en el Departamento de Ingeniería.

Las cuentas de Bancos e Inversiones en Valores se integran como sigue:

Banorte Cheques	\$1,951,751
Bancomer Cheques	\$8,372,204
Banamex Cheques	\$4,454,149
Banorte Dólares valuada pesos T.C.19.7354	\$26,786
Banamex Dólares valuada pesos T.C.19.7354	\$540,415
Total Bancos	\$15,345,306
Inversión Banorte	\$13,600,000
Inversión Bancomer	\$79,999,989
Inversión Banamex	\$34,000,001
Total Inversiones en Valores	\$127,599,990

Las cuentas de cheques en dólares de Banorte y Banamex se tienen registradas dentro de la contabilidad en cuenta principal y complementaria, ambas en moneda nacional. Sin embargo, para efectos de reconocer en cualquier momento el equivalente en dólares, en la cuenta principal se registra en pesos la cantidad que

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

corresponde al total de dólares y en la complementaria se registra la diferencia para completar el equivalente en pesos por el total de dólares que se tienen.

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

La integración por tipo de contribución es la siguiente:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$19,343,991
Deudores diversos a corto plazo	\$38,128
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$167,711
Anticipo a proveedores	\$5,255
Anticipo a proveedores de bienes intangibles	\$108,782

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Se integran por el saldo por cobrar a los clientes de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc y Casas Grandes al cierre del mes, por el suministro de servicios de agua, vigilancia y mantenimiento y como principal el adeudo de servicio de energía eléctrica y arrendamiento de la planta metalúrgica experimental Luis Escudero Chávez del Municipio de Hidalgo del Parral. Su antigüedad es la siguiente:

90 días	\$1,648,782
180 días	\$1,291,555
365 días	\$652,429
Más de 365 días	\$13,746,183

Deudores Diversos a Corto Plazo. Corresponde a un préstamo para evento de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, que será reembolsado una vez que se emita el pago por parte de la Secretaría de Hacienda.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. Representa el saldo del I.V.A. pagado a los proveedores en las inversiones, compras y gastos, que ha generado un saldo a favor en los últimos meses y que se acreditará contra el I.V.A. que se cobre a los clientes.

Anticipo a Proveedores. Refleja los anticipos efectuados a diversos proveedores de bienes y servicios en los cuales no se ha expedido el comprobante fiscal a nombre de Promotora de la Industria Chihuahuense.

Anticipo a Proveedores por Bienes Intangibles. Se integra por seguros de edificios, de vehículos y vida pagados por anticipado así como el pago de cuotas y suscripciones.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Corresponde a la provisión estimada para cuentas incobrables.

Otros Activos Circulantes

Se integra por la siguiente cuenta:

Valores en Garantía. Corresponde a los depósitos en garantía efectuados a la Comisión Federal de Electricidad que solicita para la celebración de contratos de suministro de energía.

Las cuentas por cobrar a largo plazo se integran por:

Documentos por Cobrar a Largo Plazo. Comprende principalmente las cuentas por cobrar por la venta de terrenos a plazo, y un cheque devuelto de Delicias Agroindustrial, S.A. por préstamo para instalación de invernaderos.

Documentos por cobrar a largo plazo	\$5,016,062
-------------------------------------	-------------

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica.

Inversiones Financieras

Contiene el registro de las inversiones en acciones con la siguiente integración a valor histórico:

Casino de Chihuahua, A.C.	\$8,830
Parque Industrial Delicias, S.A. de C.V.	\$197,443
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.	\$1,750,000
Total	\$1,956,273

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	Saldo	Deprec. Ejercicio	Deprec. Acumulada	Tasa Depreciación
Terrenos	\$722,861,299	No Aplica	No Aplica	No Aplica
Edificios No Habitacionales	\$47,591,194	\$1,545,037	\$21,896,004	3%
Mobiliario y Equipo Administración	\$2,332,513	\$118,680	\$1,922,643	10% y 33.33%
Equipo de Transporte	\$2,701,351	\$90,053	\$2,509,311	20%
Maquinaria y Equipo	\$2,350,174	\$57,513	\$1,945,605	10%

El método de depreciación es por línea recta. El rubro de Mobiliario y Equipo de Administración se deprecia al 10% lo correspondiente a muebles de oficina y al 33.33% lo correspondiente a equipo de cómputo y electrónico.

Los activos intangibles corresponden a la adquisición de derechos de agua por \$4,880,000 pesos, además de \$815,095 del pago por una servidumbre de paso en la Reserva El Cantón para dar acceso a la planta de Panel Rey, S.A. de C.V., y la adquisición de licencias de software Microsoft Office para el equipo de cómputo del Organismo por \$78,876 pesos. No se cuenta con Activos Diferidos

Estimaciones y Deterioros

Corresponde a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles, la cual se detalla en la nota anterior.

Otros Activos

En el activo circulante se tiene registrada la estimación para cuentas incobrables por \$11,035 pesos, para el caso de que existan usuarios de los parques industriales que no liquiden sus adeudos.

PASIVO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. El saldo de esta cuenta representa las provisiones mensuales de aguinaldo y prima vacacional devengados de los trabajadores del Organismo, la cual tiene antigüedad menor a 365 días con factibilidad de pago. Al cierre del ejercicio la cuenta se encontraba en ceros.

Retenciones y Contribuciones por Pagar. Comprende el saldo por pagar al cierre del mes de ISR retenido a los trabajadores por el pago de nómina, cuotas por pagar a Pensiones Civiles del Estado, Impuesto sobre Nómina y como principal el I.V.A. efectivamente

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
 COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

cobrado a los usuarios de los parques industriales por el suministro de servicios, y el I.V.A. facturado a los usuarios que está pendiente de cobrarse para enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Se integra por la retención de préstamos de Pensiones Civiles a los trabajadores por nómina, el ISR anual a cargo del Organismo y como principal el pago del enganche de la venta de la planta metalúrgica Luis Escudero Chávez. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Corresponde a la provisión de derechos por pagar a la Comisión Nacional del Agua del cuarto trimestre de 2017. El cálculo ha sido originado por el cambio de uso de agua de industrial a doméstico en el Complejo Industrial Chihuahua. A partir del primer trimestre del año 2009, se llevó a cabo un trámite mediante el cual se solicitó de manera formal a la Comisión Nacional del Agua, el cambio de uso de agua de industrial a doméstico, sin embargo, éste no ha sido autorizado por la autoridad federal, por lo que se han recibido invitaciones para regularizar el pago. En caso de que se haga exigible el pago de derechos con uso industrial, el adeudo calculado desde el primer trimestre de 2009 al cuarto trimestre de 2017, ascendería a \$489,170,164 (Cuatrocientos ochenta y nueve millones ciento setenta mil ciento sesenta y cuatro pesos 00 /100 M.N.), sin embargo, de acuerdo al artículo 67 fracción I del Código Fiscal de la Federación, las facultades de las autoridades fiscales para determinar las contribuciones o aprovechamientos omitidos y sus accesorios, se extinguen en un plazo de cinco años a partir de la fecha en que se debió presentar la información, por lo que en este caso el adeudo calculado por los últimos cinco años ascendería a \$285,756,664 (Doscientos ochenta y cinco millones setecientos cincuenta y seis mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.). Ambas cantidades incluyen actualización y recargos calculados hasta el cuarto trimestre de 2017. El pasivo registrado tiene una antigüedad igual o menor a 90 días con factibilidad de pago en derechos de uso doméstico. Se incluye en este rubro la retención de cuotas de ICHISAL, la provisión de gastos de servicio telefónico por el cierre anual, y el Impuesto Sobre la Renta del ejercicio a pagarse en el mes de febrero de 2018. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Documentos por Pagar a Corto Plazo. En octubre de 2011 se registró la corrección a la póliza de ingresos no. 66 de septiembre de 2004, derivado de una demanda por la venta de un terreno en el Complejo Industrial Chihuahua, para reflejar un saldo por pagar a la empresa AXI, S.A. de C.V., la cual efectuó un pago indebido de \$613,000 pesos a Promotora de la Industria Chihuahuense. La antigüedad de la cuenta es mayor de 365 días, la factibilidad de pago depende actualmente de una demanda en proceso.

No se cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía, ni otras cuentas de pasivos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Este organismo no cuenta con ingresos por impuestos, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones,

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

transferencias, subsidios, ayudas ni asignaciones. Los ingresos son propios y se integran como sigue:

Ingresos por Servicios. Corresponde a la facturación mensual de los servicios de agua, vigilancia, mantenimiento y otros menores a los usuarios de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc, y Casas Grandes, dentro de los cuales el agua representa el principal ingreso. Ingresos por Venta de Terrenos. Al cierre del periodo se tuvieron las siguientes ventas de terrenos para proyectos industriales:

Agroindustrial Miñaca, S.P.R.

Por un total de \$54,462.

Otros Ingresos. Se registraron dentro de este rubro los rendimientos por inversiones, la renta de terrenos colindantes con la planta metalúrgica Luis Escudero Chávez, la facturación a Grupo Coanzamex por los estudios de los jales de la planta metalúrgica, la renta de la planta de Lázaro Cárdenas al Corporativo Yazaki, y el registro contable de la franja vendida a Agroindustrial Miñaca, S.P.R. la cual no se tenía considerada dentro de los activos del Organismo.

GASTOS Y PÉRDIDAS

Gastos de Administración Central. Comprende los gastos administrativos y de operación de los diferentes departamentos del organismo.

Al comparar el presupuesto calendarizado al cierre del mes contra el ejercido, se presentó una variación positiva global neta de \$15,827,764 pesos. Se presentaron ahorros contra presupuesto en todas las partidas de gasto.

Costo de Servicios en Parques. Corresponde al costo dentro de los parques industriales del Organismo en los cuales se realiza facturación por servicios prestados a los usuarios.

Al comparar el presupuesto calendarizado al cierre del mes contra el ejercido, se registraron variaciones positivas globales contra presupuesto por un total de \$25,779,187 pesos, originadas principalmente por los derechos de agua que a partir del primer trimestre de 2009 se comenzaron a pagar con la tarifa de uso doméstico. Las principales insuficiencias se presentaron en Energía Eléctrica y en Combustibles del Complejo Industrial Chihuahua. En sesión de Comité Técnico celebrada el 4 de mayo de 2017 se autorizó realizar transferencias presupuestales a las cuentas de Energía Eléctrica y Mantenimiento de maquinaria para reparaciones de pozos, las cuales se tomaron de la cuenta de Agua. Adicionalmente se realizó transferencia presupuestal a la cuenta de Instalación y Reparación de Maquinaria del Complejo Industrial Chihuahua, por la reparación urgente de pozos ante el riesgo de que se colapsaran, lo que ocasionaría un grave problema para los usuarios del parque, con disminución presupuestal en la cuenta de Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles del mismo Complejo, según autorización del Comité Técnico del 9 de octubre de 2017. Se presentaron de insuficiencias en Energía Eléctrica de Juárez y en Vigilancia de Cuauhtémoc por haberse reforzado la seguridad en el parque con una patrulla. A partir del mes de agosto de este año se comenzaron a facturar los servicios de vigilancia y mantenimiento a los usuarios del Parque Agroindustrial Naica, por lo que se registró el gasto por separado para este parque. En el cierre anual del presupuesto no se generaron insuficiencias por partida de gasto, es decir las insuficiencias señaladas anteriormente se presentaron en el desglose interno que se realiza por parque.

Costo de Venta de Terrenos. Refleja el costo específico de cada lote que se vende, el cual se registra dentro de la cuenta de Costo de Terrenos.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

En el caso de registrarse ventas de terrenos por debajo del costo, se afecta la cuenta de Costo de Venta de Terrenos hasta por el importe de la venta y el resto se refleja dentro del Costo de Subsidios.

Costo de Subsidios. Se integra por la diferencia entre el precio de venta y el costo registrado en terrenos dentro del activo.

Otros Gastos y Pérdidas. Se integra por las pérdidas por tipos de cambio y depreciaciones, así como gastos no deducibles.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Durante el ejercicio no se presentaron variaciones en el Patrimonio Contribuido.

Modificaciones al Patrimonio Generado

En el ejercicio se ha tenido una modificación positiva de \$52,612,044 pesos en el patrimonio generado, con los ingresos propios y gastos que se desglosan a continuación:

Ingresos

Servicio en parques	\$75,742,591
Venta de terrenos	\$54,462
Otros	\$14,480,622
Total Ingresos	\$90,277,675

Gastos y Pérdidas

Gastos de Adm. Central	\$17,750,764
Costo servicio en parques	\$17,234,362
Costo venta terrenos y subsidios	\$54,462
Otros gastos y pérdidas	\$814,760
Depreciaciones	\$1,811,283

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Total Gastos y Pérdidas	\$37,665,631
Modificación al Patrimonio	\$52,612,044

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Efectivo en cajas chicas	\$11,000	\$11,000
Efectivo en bancos	\$15,345,306	\$4,900,806
Inversiones temporales	\$127,599,990	\$86,653,688
Total efectivo y equivalentes	\$142,956,296	\$91,565,495

En el periodo se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles y mejoras a bienes inmuebles con recursos propios:

Concepto	Importe
Vialidades Parque Industrial Chihuahua Sur	\$1,629,736
Alumbrado Público Complejo Industrial Chihuahua	\$107,139
Mobiliario y equipo de cómputo	196,700
Total	\$1,933,575

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$55,292,548	\$49,643,017
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Depreciación	\$1,811,283	\$1,887,530
Amortización		
Costo de venta de terrenos	\$54,462	\$12,336,674
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento o disminución en cuentas por cobrar	\$2,136,712	\$(1,991,521)
Pérdidas por tipo de cambio	\$117,092	\$37,483
Otras pérdidas	\$697,668	\$1,847,727
Flujo Neto de Actividades de Operación	\$50,475,331	\$35,525,123
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos Presupuestarios	\$75,797,053	
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$14,480,622	
Otros ingresos y beneficios varios	\$14,480,622	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables	\$90,277,675	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	\$34,985,126	

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Otros egresos presupuestarios no contables		
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$2,680,505
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$1,811,283	
Subsidios y subvenciones	0	
Otros gastos	\$869,222	
4. Total del Gasto Contable		\$37,665,631

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, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de orden, contables y presupuestarias:

-Contables: (No existen)

-Presupuestarias:

Cuentas De Orden Presupuestal de los Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$55,682,390
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$6,801,854
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$26,916,517
Ley de Ingresos Devengada	\$75,797,053
Ley de Ingresos Recaudada	\$75,797,053

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$76,592,079
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$41,606,953
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$34,985,126
Presupuesto de Egresos Devengado	\$34,985,126
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$34,985,126
Presupuesto de Egresos Pagado	\$34,985,126

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 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 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Las actividades y funciones de Promotora de la Industria Chihuahuense son ejecutadas con recursos propios que se generan por el suministro de servicios de agua, mantenimiento y vigilancia en los parques industriales administrados por el organismo en el Estado de Chihuahua.

El presupuesto de egresos es presentado para la aprobación de la Secretaría de Hacienda del Estado, quien a su vez lo presenta al Congreso del Estado. De igual forma se presenta al Comité Técnico de Promotora de la Industria Chihuahuense, máximo órgano de administración, el presupuesto anual de ingresos y egresos.

En los dos últimos ejercicios se ha aplicado el plan de austeridad emitido por la Secretaría de Hacienda del Estado.

3. Autorización e Historia

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

a) Fecha de creación

12 de septiembre de 1980

b) Principales cambios en su estructura

El organismo ha operado durante los últimos diez años con las siguientes áreas:

1) Coordinación General

2) Departamento de Ingeniería, Operación y Mantenimiento

3) Departamento de Atención a Usuarios

4) Unidad de Administración

5) Unidad Jurídica

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

I.- Instrumentar y ejecutar los planes y programas de desarrollo y fomento industrial del Gobierno del Estado en coordinación con los Gobiernos Federal y Municipales, así como con el Sector Privado.

II.- Fomentar y apoyar el desarrollo de la pequeña, mediana y gran industria en el Estado, tanto nacional como extranjera, induciendo el desenvolvimiento equilibrado de sus diversas regiones, a la integración entre productores primarios e industriales y el incremento de la actividad exportadora.

III.- Crear zonas y complejos industriales en el Estado, realizando las obras de infraestructura necesarias; así como estimular y fomentar los servicios requeridos por las industrias tales como vivienda, comercio y servicios públicos en general, y promover la participación de empresarios para el establecimiento de dichas zonas y complejos industriales.

b) Principal actividad

Administración de parques industriales propiedad del organismo, así como urbanización de reservas territoriales para la instalación de industriales.

c) Ejercicio fiscal

Comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

d) Régimen jurídico

Promotora de la Industria Chihuahuense es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, con personalidad y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales

El organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, sin embargo debe pagar este impuesto sobre los gastos que no reúnan los requisitos fiscales de deducibilidad, además de las retenciones del impuesto que realice a sus trabajadores.

Está obligado al pago del Impuesto al Valor Agregado sobre los actos gravados con este impuesto, como es el caso de los ingresos por servicios en los parques industriales. A su vez acredita el impuesto pagado a sus proveedores que se encuentre plenamente identificado con los actos o actividades gravadas para efectos de dicho impuesto.

El organismo es contribuyente del Impuesto sobre Nóminas estatal, sin embargo en los últimos años, se ha aplicado el estímulo para organismos del Gobierno por lo que no han resultado cantidades a pagar.

f) Estructura organizacional básica

La administración del organismo está a cargo de un Comité Técnico que se integra por:

- I. El Secretario de Innovación y Desarrollo Económico, quién funge como Presidente.
- II. El Secretario General de Gobierno.
- III. El Secretario de Hacienda.
- IV. El Secretario de Comunicaciones y Obras Públicas.
- V. El Secretario de Desarrollo Urbano y Ecología.
- VI. El Secretario de la Función Pública, quien participa con voz pero sin voto.

Para el desarrollo de las funciones se designa a un Coordinador General, quien tiene a su cargo los siguientes departamentos:

- 1) Departamento de Ingeniería, Operación y Mantenimiento
- 2) Departamento de Atención a Usuarios

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

3) Unidad de Administración

4) Unidad Jurídica

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

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) Se ha utilizado la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

c) Postulados básicos:

1. Sustancia económica

2. Entes públicos

3. Existencia permanente

4. Revelación suficiente

5. Importancia relativa

6. Registro e integración presupuestaria

7. Consolidación de la información financiera

8. Devengo contable

9. Valuación

10. Dualidad Económica

11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Chihuahua.

Código Administrativo del Estado de Chihuahua.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua.

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua.

Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua,

Código Civil del Estado de Chihuahua

Ley de Presupuestos de Egresos, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

Decretos 948-80-32-P.E. 339-87-P.O, 187-90V P.E., 184/99-II-P.O. Y Acuerdo núm. 28 Estatuto Orgánico de Promotora de la Industria Chihuahuense.

Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley Federal del Trabajo

Código Fiscal de la Federación

Código Fiscal del Estado de Chihuahua

Ley del Impuesto sobre la Renta

Ley del Impuesto al Valor Agregado

e) Para las entidades que por primera vez están implementando el devengado. No Aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización. A partir del año 2005, este organismo dejó de reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros por no considerarse relevantes ante los bajos índices inflacionarios registrados. La valuación de los terrenos se efectuó mediante la elaboración de avalúos.

b) No se realizan operaciones en el extranjero.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

c) No se cuenta con inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

d) No se tienen inventarios para utilizar un método de valuación.

e) Beneficios a empleados: No se realiza cálculo de reserva actuarial.

f) Provisiones: Se realizan provisiones mensuales para el pago de gratificación anual y prima vacacional de trabajadores, de igual forma se registran provisiones mensuales para el pago de derechos de agua.

g) Reservas: No se tienen reservas creadas.

h) Cambios en políticas contables. A partir del ejercicio 2011 se implementó la estructura del plan de cuentas emitido por el CONAC, en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En el ejercicio 2012 se comenzó a utilizar el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG) el cual ha sido desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

i) Reclasificaciones: No se han registrado reclasificaciones relevantes en el presente ejercicio.

j) Depuración y cancelación de saldos: En sesión del Comité Técnico del 2 de diciembre de 2015 se autorizó la depuración contable de adeudos de clientes por un total de \$64,148 pesos, condicionado a que los adeudos se cobren al momento en que se pretenda vender el inmueble o instalarse un nuevo proyecto de inversión, en los casos que sea aplicable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera. No se tienen.

b) Pasivos en moneda extranjera. No se tienen.

c) Posición en moneda extranjera. Se tiene una cuenta bancaria de cheques en Banorte y otra en BBVA Bancomer.

d) Tipo de cambio. Al cierre del periodo se valoraron al tipo de cambio de \$19.7354 pesos por dólar.

e) Equivalente en moneda nacional. Ambas cuentas representan un total de \$567,201 pesos.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Los porcentajes de depreciación de los activos son los siguientes:

Edificios no habitacionales: 3%

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Otros bienes inmuebles:	5%
Mobiliario y equipo:	10%
Equipo de cómputo:	33.33%
Equipo de transporte:	20%
Maquinaria y equipo:	10%

b) En el año 2012 se realizó el ajuste del cambio de porcentaje de depreciación de activos fijos para quedar como se mencionó en el inciso anterior.

c) No se realizó capitalización de gastos en el ejercicio.

d) No se cuenta con inversiones en moneda extranjera por lo que no existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés.

e) No se cuenta con valor activado en el ejercicio de bienes construidos.

f) No se tienen circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

g) No se realizó en el ejercicio desmantelamiento de activo in implicaciones contables.

h) Se cuenta con resguardo de los bienes muebles y se llevan bitácoras del mantenimiento del equipo de transporte.

Principales variaciones en el activo:

a) Inversiones en valores. No tuvo variación significativa.

b) Patrimonio de organismos descentralizados. La variación corresponde al registro de depreciación de activos fijos, así como al registro de mejoras a bienes inmuebles mismas que fueron inferiores a la depreciación, lo cual disminuyó el valor del activo no circulante.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No Aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. Sin variación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos, mandatos ni análogos.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos por servicios

Concepto	Presupuesto	Ejercido	Variación
Agua	\$46,222,309	\$66,444,743	\$(20,222,434)
Mantenimiento	\$6,561,258	\$6,868,731	\$(307,473)
Vigilancia	\$2,898,823	\$1,867,605	\$1,031,218
Varios	\$0	\$561,511	\$(561,511)
Totales	\$55,682,390	\$75,742,591	\$(20,060,201)

Ingresos por ventas de terrenos

Fecha	Cliente	Importe
25 abr 2017	Agroindustrial Miñaca, S.P.R.	\$54,462

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

a) Indicadores:

Concepto	Importe
Deuda	\$4,899,960
Recaudación	\$75,797,053
Porcentaje	6%

b) Integración de la deuda:

Deuda	Saldo	Intereses Pagados	Tasa	Vencimiento
Axi, S.A. de C.V.	\$613,000	0	0	Indefinido

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Retenciones y contribuciones por pagar	\$3,954,457	0	0	Mensual
Otros menores	\$332,503	0	0	Mensual
Total	\$4,899,960			

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

a) Se inició el proceso de revisión al control interno por parte de la Secretaría de la Función Pública.

b) Medidas de desempeño financiero. No Aplica.

14. Información por Segmentos

La información contable respecto a los ingresos y egresos se procesa en forma separada considerando las siguientes unidades:

01- Administración Central

02- Complejo Industrial Chihuahua

03- Parque Industrial Aeropuerto

04- Parque Industrial Cuauhtémoc

05- Parque Industrial Parral

06- Parque Industrial Paquimé

07- Parque Industrial Chihuahua Sur

08- Parque Agroindustrial Naica

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

No existen eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas.

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

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN