

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(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	2,827,440
Bancomer	5,640,351
Banamex Cheques	5,776,366
Banamex Dólares valuada en pesos a T.C. 19.6566	564,938
TOTAL BANCOS	14,809,094

Inversiones Banorte	15,000,000
Inversiones Bancomer	112,999,997
Inversiones Banamex	40,500,000
TOTAL INVERSIONES EN VALORES	168,499,997

La cuenta de cheques en dólares de Banamex se tiene registrada 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 corresponde al total

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

de dólares y en la complementaria se registra la diferencia para completar el equivalente en pesos por el total de dólares que se tienen. En el mes de febrero de 2018 se canceló la cuenta de cheques en dólares de Banorte por recomendación del despacho de auditoría, dado que no tenía movimientos y no se requería tener dos cuentas en dólares.

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	9,487,134
DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	452,878
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	108,948
DEUDORES ANTICIPOS TESORERIA CORTO PLAZO	2,505
ANTICIPO A PROVEEDORES	24,000
ANTICIPO A PROV. DE BIENES INTANGIBLES	118,018

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. En el mes de agosto de 2018 se realizó la depuración de cuentas incobrables de conformidad con la autorización del Comité Técnico de fecha 17 de mayo del mismo año. Su antigüedad es la siguiente:

90 días	2,424,573
180 días	2,569,202
365 días	2,120,181
Más de 365 días	2,021,656

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Deudores Diversos a Corto Plazo. Corresponde a préstamos para eventos de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, que serán reembolsados 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.

Deudores Anticipos Tesorería a Corto Plazo. Son los anticipos entregados a los trabajadores para viáticos y gastos menores.

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.

Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Corresponde a la provisión estimada para cuentas incobrables, misma que se canceló en el mes de agosto de 2018, por recomendación del despacho de auditoría.

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. En el mes de agosto de 2018 se depuró la cuenta de un cheque devuelto de Delicias Agroindustrial, de acuerdo con la autorización del Comité Técnico de fecha 17 de mayo del mismo año.

Documentos por cobrar a largo plazo \$2,654,396

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:

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO	DEPREC. EJERCICIO	DEPREC. ACUM.	TASA DEPREC.
TERRENOS	732,769,224	No Aplica	No Aplica	No Aplica
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	47,591,194	1,543,197	23,439,201	3%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,391,913	133,917	2,056,560	10% y 33.33%
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,484,023	64,107	2,356,090	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,949,790	60,119	2,005,724	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, un importe de \$815,095 pesos 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.

PASIVO

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Las cuentas de pasivo se integran por:

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 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.

Corresponde a la retención de cuotas de ICHISAL de los trabajadores, así como el saldo por pagar a Sistemas, Soluciones y Desarrollos Administrativos, S.A. de C.V. por la elaboración de un sistema de facturación en trámite, los derechos de agua del cuarto trimestre y el ISR anual. 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.

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo. Se integra por los pagos en exceso de clientes que se aplicarán contra las facturas siguientes por los servicios de agua, mantenimiento y vigilancia en los parques industriales. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

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

Existe un pasivo contingente con la Comisión Nacional del Agua, por el pago de derechos de extracción de agua, debido a que 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 el año 2018 se contrató un despacho externo para llevar a cabo la regularización del adeudo ante la dependencia federal, la cual está en trámite. En caso de que se haga exigible el pago de derechos con uso industrial, el adeudo calculado de acuerdo al artículo 67 fracción I del Código Fiscal de la Federación, por los últimos cinco años ascendería a \$329,264,786 (Trescientos veintinueve millones doscientos sesenta y cuatro mil setecientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.), cantidad que incluye actualización y recargos calculados hasta el cuarto trimestre de 2018.

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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, 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.

Concepto	Presupuesto	Ejercido	Variación
Agua	68,829,767	72,847,878	(4,018,111)
Mantenimiento	9,037,350	8,265,624	771,726
Vigilancia	3,754,250	2,772,208	982,042
Varios	-	54,249	(54,249)
Total	81,621,367	83,939,958	(2,318,591)

Ingresos por Venta de Terrenos. Al cierre del periodo no se registraron ventas de terrenos.

Ingresos por Arrendamiento. En este rubro se tiene contemplado el registro de los ingresos por 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 arrendamiento de oficinas a Fideapech y ASACH.

Otros Ingresos. Corresponde al registro de rendimientos por inversiones, utilidad cambiaria, e intereses por venta de terrenos.

GASTOS Y PÉRDIDAS

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

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Al comparar el presupuesto calendarizado al cierre del mes contra el ejercido, se presentó una variación positiva global neta de \$5,831,581 pesos. En el mes de septiembre se realizaron transferencias presupuestales entre partidas de gastos y costos para cubrir los gastos que habían presentado insuficiencias, sin exceder del techo autorizado para el ejercicio, aprobado en el acta de Comité Técnico de fecha 14 de septiembre de 2018.

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 \$57,314,766 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. En el mes de septiembre se realizaron transferencias presupuestales entre partidas de gastos y costos para cubrir los gastos que habían presentado insuficiencias, sin exceder del techo autorizado para el ejercicio, aprobado en el acta de Comité Técnico de fecha 14 de septiembre de 2018.

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.

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 \$52,636,130 pesos en el patrimonio generado, con los ingresos propios y gastos que se desglosan a continuación:

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

INGRESOS	
Ingresos por Servicios en Parques	83,939,958
Ingresos por Venta de Terrenos	-
Ingresos por Arrendamiento	4,776,958
Otros Ingresos	12,493,355
Ingresos por Subsidios	-
TOTAL INGRESOS	101,210,271
GASTOS Y PÉRDIDAS	
Gastos de Administración Central	23,437,115
Costo de Servicios en Parques	22,230,093
Costo de Venta de Terrenos y de Subsidios	-
Otros Gastos y Pérdidas	1,105,594
Depreciaciones	1,801,339
TOTAL EGRESOS	48,574,142
RESULTADO DEL EJERCICIO	52,636,130

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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:

	2018	2017
Efectivo en Cajas Chicas	11,000	11,000
Efectivo en Bancos	14,809,094	15,345,306
Inversiones temporales	168,499,997	127,599,990
Total de Efectivo y Equivalentes	183,320,091	142,956,296

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

PARQUE INDUSTRIAL CHIHUAHUA SUR	1,204,588
Construcción de vialidades y acond. vial	957,979
Plataforma y bodega	246,609
COMPLEJO INDUSTRIAL CHIHUAHUA	3,276,500
Bayoneta Av. Homero	2,317,893
Mobiliario y equipo	59,400
Maquinaria y equipo	599,617
Puente Av. Homero	57,445
Alumbrado público	242,145
NAVE INDUSTRIAL LÁZARO CÁRDENAS	1,717,083
Rehabilitación de infraestructura	1,717,083

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

PARQUE INDUSTRIAL INSURGENTES	131,109	
Terrenos malla ciclónica	131,109	
PARQUE INDUSTRIAL EL SOLDADO	3,591,651	
Construcción de vialidades y servicios	3,591,651	
TOTAL INFRAESTRUCTURA	9,920,932	
Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.		
	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	55,543,063	55,292,548
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	12,187,677	
Depreciación	1,801,339	1,811,283
Amortización		
Costo de venta de terrenos	-	54,462
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento o disminución en cuentas por cobrar	(9,487,358)	2,136,712
Pérdidas por tipo de cambio	105,874	117,092
Otras pérdidas	999,721	697,668
Flujo Neto de Actividades de Operación	49,935,810	50,475,331

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		88,716,916
2. Más ingresos contables no presupuestarios		12,493,355
Otros ingresos y beneficios varios	12,493,355	
Participaciones, subsidios y otras ayudas	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables		101,210,271

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		45,667,208
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Otros egresos presupuestarios no contables		
3. Más gastos contables no presupuestarios		2,906,934

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	1,801,339	
Donativos	0	
Subsidios y subvenciones	0	
Otros gastos	1,105,594	
4. Total del Gasto Contable		48,574,142

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:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	86,280,392.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	- 2,436,524.37
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	88,716,916.37
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	88,716,916.37

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	108,813,555.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	63,146,347.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	45,667,207.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	45,667,207.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	45,667,207.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	45,667,207.96

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.

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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

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.

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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.

En el mes de agosto de 2018, el Congreso del Estado aprobó la modificación al decreto de creación del organismo para ampliar sus facultades a fin de promover las actividades del sector industrial a cualquier sector económico en la entidad, por lo cual, los apoyos que ofrecerá son principalmente en materia inmobiliaria, para el desarrollo de zonas y complejos enfocados al desarrollo industrial, económico, de innovación, tecnológico y de servicios.

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.

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.

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

ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

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

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, quien 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
 - 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.

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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.

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,

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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.

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: A partir del ejercicio 2018 se dejaron de realizar provisiones de gratificación anual y prima vacacional, así como de los

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

derechos de agua, derivado de limitaciones presupuestales y de concentración de información en la Secretaría de Hacienda del Estado.

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). En el ejercicio 2018 se implementó el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), desarrollado por el INDETEC.

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

j) Depuración y cancelación de saldos: No se han registrado depuraciones o cancelación de saldos relevantes en el periodo.

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 Banamex.

d) Tipo de cambio. Al cierre del periodo se valuó al tipo de cambio de \$19.6566 pesos por dólar.

e) Equivalente en moneda nacional. Esta cuenta representa un total de \$564,938 pesos.

8. Reporte Analítico del Activo

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

Edificios no habitacionales: 3%

Otros bienes inmuebles: 5%

Mobiliario y equipo: 10%

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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 superiores a la depreciación, lo cual aumentó 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

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

ING. 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 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

No se cuenta con fideicomisos, mandatos ni análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos por servicios:

Concepto	Presupuesto	Ejercido	Variación
Agua	68,829,767	72,847,878	(4,018,111)
Mantenimiento	9,037,350	8,265,624	771,726
Vigilancia	3,754,250	2,772,208	982,042
Varios	-	54,249	(54,249)
Total	81,621,367	83,939,958	(2,318,591)

Ingresos por ventas de terrenos

No se han registrado ventas de terrenos en el periodo.

Ingresos por arrendamiento

Corresponde a 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 arrendamiento de oficinas a Fideapech y ASACH.

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

a) Indicadores:

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

Concepto	Importe
Deuda	3,608,096
Recaudación	88,716,916
Porcentaje	4%

b) Integración de la deuda:

Deuda	Saldo	Intereses pagados	Tasa	Vencimiento
Axi, S.A. de C.V.	613,000	-	-	Indefinido
Retenciones y contribuciones por pagar	2,418,494	-	-	Mensual
Otros menores	576,602.26	-	-	Mensual
Total	3,608,096			

12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

a) En proceso de revisión permanente por parte de la Secretaría de la Función Pública.

b) Medidas de desempeño financiero. Se cuenta con un Sistema de Gestión y Control Administrativo a través de indicadores internos por áreas.

14. Información por Segmentos

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

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público: PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

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

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.

ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

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