

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024

Al 31 de diciembre de 2024, el Fideicomiso administra 61 programas, los cuales se dividen en programas de Financiamiento, Subsidios, Garantías y Gasto, con diferentes fuentes de recursos: propios, estatales, federales y municipales.

Programas que operan con aportaciones de FIDEAPECH (11):

Fap, Fondo Mujer, Fondo Rural, Fondo Urbano, Fidechih, Fidejuárez, Lluvias Atípicas, Mypes, Fondo del Estado de Chihuahua, Fondo Parral, Reactivación Meoqui,

Programas con recursos estatales (14):

Algodón, Ah Chihuahua, Creel, Cirt, Duraplay, Energía Renovable, Fapme, Fipes, Focoes Ojinaga, Focoes Parral, Fondo Empleo, Gobierno, Prodaaf, y Turismo.

Programas con recursos federales (14):

Focir (2005-2009), Mi Tortilla, Todos Somos Juárez (2010-2011), Sector Abarrotero, Capital Semilla (2007, 2008 y 2010), Proyectos Productivos (2011) y Focir Mipyme.

Programas de Subsidios, Garantías y Gastos (22):

Fondo Imagen, Registro de Marca, Piadet, Fondo de Garantía Detallistas, Fondo de Garantía Proatec, Fondo de Garantía Capital Semilla (2007 y 2008), Garantía Líquida Ganadera, Garantía Líquida de Sociedades Cooperativas, Minería, Sarech, Codech, Red, PymeExporta, Chihuahua Innova, Desarrollo de Capacidades, Fomento a la Economía Social, Chihuahua Global, Fondo Fecti, Fondo Garantías Verdes, Fondo Incentivos no Fiscales, Refuerzo a la Competitividad,

Los programas de financiamiento y subsidios cuentan con reglas de operación, y el órgano de decisión es el Comité Ejecutivo, por lo tanto, los recursos no pueden utilizarse de forma discrecional.

Para los programas de gasto y de fondo de reserva, se han establecido convenios con las entidades a las que se les administra el recurso, ya que estas carecen de figura jurídica, dichos recursos no pueden disponerse libremente, ya que los convenios estipulan el objeto específico

de su destino.

A partir del ejercicio 2020, se concentró la información financiera de FIDEAPECH y sus programas administrados en una sola empresa, con el objetivo de presentar los recursos totales que administra el Fideicomiso. No obstante, se cuenta con la opción de segmentar los datos por programa para garantizar mayor transparencia y una adecuada presentación de los recursos ante las reuniones de comité con cada entidad a la que se le administra el recurso.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación, se presentan los tipos de notas que acompañan los estados financieros del Fideicomiso, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios:

- A) Notas de desglose;
- B) Notas de gestión administrativa.

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes denominados efectivo, Al 31 de diciembre del 2024 asciende a la cantidad de **\$ 327,858,802.20** y se conforma por:

- a) Fondos fijos de caja chica para pagos menores presenta un saldo al 31 de diciembre del 2024 por la cantidad de \$22,681.25 que se desglosa de la siguiente manera:

Caja Chica FIDEAPECH	9,681.25
Caja Chica RED DESARROLLO	10,000.00
Caja Chica Centro Exportaciones	3,000.00

- b) Depósitos bancarios en cuentas de cheques por un importe de \$47,309,716.25 de los cuales \$45,132,957.69 se encuentran depositados en la institución de BBVA Bancomer y

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GISEL ESPERANZA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

\$2,176,758.56 en la institución bancaria Banorte integrado por:

Cuentas de Cheques del Fideicomiso	437,557.02
Cuentas de Cheques de Programas Administrados	46,872,159.23

- c) Inversiones en valores a corto plazo (menor a 3 meses principalmente), como consecuencia de las transacciones realizadas por el Fideicomiso en instituciones del sistema financiero, por una suma total de \$232,067,739.37 los cuales se encuentran invertidos en la institución bancaria BBVA Bancomer y Banorte por la cantidad de 5,000.00 del programa imagen.

Inversiones del Fideicomiso	31,472,756.19
Inversiones de Programas Administrados	200,594,983.18

- d) Fondos con afectación específica por la cantidad de \$3,333,333.33, aportación del Programa Focoos Parral al Fondo de garantía del Programa Emergentes de Desastres Naturales administrado por Nacional Financiera.

- e) Depósitos de Fondos de Terceros por un importe de \$45,125,332.00 correspondiente a depósitos en garantía por concepto de arrendamiento de inmuebles (oficinas y bodegas) necesarios para el desempeño de las labores del Fideicomiso, convenios celebrados con recursos del Fideicomiso y del municipio de Chihuahua para garantizar apoyos a través de Nacional Financiera y para el cambio de flotilla del transporte público en el Estado de Chihuahua, así como depósito en garantía solicitado por la CFE derivado de la apertura del contrato de servicio, como a continuación se detallan:

Bodega MYKONOS	3,400.00
Famesa Comercializadora (oficinas)	110,000.00
Garantía Nafin	30,000,000.00
(21,000,000 con recursos del Municipio de Chihuahua, 1,000,000 del Instituto de Desarrollo Económico y Agropecuario del municipio de Delicias y 8,000,000 con recursos del Fideicomiso).	
Garantía Nafin Transporte	15,000,000.00
CFE Inmueble Plaza la Isla	11,932.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Asciende a la cantidad de \$ 402,316,449.61 que se encuentra integrada por las cuentas correspondiente a la cartera por cobrar de préstamos otorgados, Deudores diversos e Ingresos por

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESPERANZA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

recuperar a corto plazo:

- Deudores diversos por cobrar a corto plazo-principalmente: \$ 41,834,801.14

Montos a favor del Fideicomiso por concepto de cobranza realizado por medio de Oxxo y domiciliaciones, préstamos de recursos entre programas, intereses y rendimientos de los programas administrados, viáticos del personal y convenio de colaboración para programa factoraje financiero con Equity Link SAPI de CV.

FIDEAPECH 19,210,462.10

Principalmente por préstamos a programas administrados, intereses y rendimientos por concepto de administración de la cartera de los programas.

Programas Administrados 22,624,339.04

Principalmente por la cobranza realizada por medio de Oxxo pendiente de traspasar al programa correspondiente, comisiones por apertura, convenio de colaboración para Factoraje Financiero y prestadores de servicios profesionales.

- Cuentas por cobrar a corto plazo: \$360,285,657.35

Se integra de la cartera de financiamientos otorgados por el Fideicomiso, referente a los programas Administrados.

Este importe se desglosa en cartera vigente, vencida, litigio, capital de riesgo y garantías liquidas como a continuación se desglosa:

Cartera Vigente	174,424,775.10
Cartera Vencida	106,289,748.33
Cartera en Litigio	49,752,858.98
Capital Riesgo	29,251,425.41
Garantías Liquidas	566,849.53

Las cifras de cartera vencida se emiten del software de administración de créditos y gestión de cartera no obstante con presentar un día de atraso lo registra como cartera vencida aun y cuando realice el pago al día posterior.

El rubro de cartera en litigio representa los importes que se encuentran en recuperación a través de la vía judicial y/o extrajudicial con despachos externos contratados para tal fin, capital de riesgo corresponde a cartera otorgada mediante convenios de desinversión y las garantías liquidas se refiere a convenio celebrado para la operación del Programa Equipamiento del Comercio detallista en el que se constituyó un fondo de garantía que cubre los incumplimientos de las obligaciones de los acreditados y representa el monto de las garantías que han sido cubiertas del Fondo.

- Ingresos por recuperar a corto plazo: \$ 195,991.12

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C. P. GRISEL ESTHER ALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

Integrado por comisiones por apertura de los créditos propios y administrados en los que se encuentra en pendiente el traspaso del recurso

FIDEAPECH	130,285.83
Programas Administrados	65,705.29

Estimación de cuentas Incobrables

Asciende a la cantidad de \$ -104,880,336.82 la cual es considerada por el Fideicomiso derivada de política interna de reservar como incobrable un porcentaje en base al análisis de datos históricos de la cartera tomando como referencia los días de antigüedad de cartera vencida, la cual se considera del total de cartera vencida que emite el sistema de cartera y de los porcentajes que se detallan en el cuadro que se describe a continuación:

DIAS DE ANTIGÜEDAD DE CARTERA	% DE ESTIMACION DE INCOBRABILIDAD
0-29	1%
30-59	5%
60-89	20%
90-119	40%
120	70%
121 a 150	100%

Lo registrado en libros corresponde a los programas propios y administrados por el Fideicomiso y solo se exceptúa del cálculo, la cartera administrada al Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural (FOCIR) por tratarse de recursos federales a los cuales se nos instruyó no aplicar la estimación de incobrabilidad de conformidad con sus lineamientos generales ante la naturaleza del recurso. A continuación, se describen los montos de la estimación por incobrabilidad considerada en cada uno de los programas administrados:

PROGRAMA	CARTERA	ESTIMACION DICIEMBRE 2024
CREEL	\$285,226.68	\$285,226.68
CIRT	\$255,493.24	\$2,554.93
MINERIA	\$8,971,036.22	\$8,971,036.22
FAP	\$12,329,497.97	\$10,265,716.64
FIDECHIH	\$19,972,721.43	\$15,074,429.62
FIDEJUAREZ	\$11,254,268.71	\$7,582,203.80
FIPES	\$49,997,640.12	\$25,804,447.26
FOCOES OJINAGA	\$60,352.05	\$60,352.05
FONDO EMPLEO	\$104,716.90	\$104,716.90
FONDO MUJER	\$748,924.93	\$748,892.47

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESLEPERA TACUÍÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

FONDO RURAL	\$481,294.75	\$481,294.75
FONDO URBANO	\$456,914.64	\$429,909.28
EMERGENTE	\$8,244,753.82	\$4,748,299.11
LLUVIAS FIJA	\$10,000.00	\$10,000.00
MYPES	\$21,195,882.51	\$21,138,124.19
PRODAAF	\$34,853,633.81	\$5,198,811.46
PROFIN	\$73,842.06	\$73,842.06
TURISMO	\$1,269,041.35	\$1,269,041.35
AH CHIHUAHUA	\$275,000.00	\$275,000.00
FECH	\$110,109,523.40	\$2,342,938.05
REACTIVACION MEOQUI	\$1,350,000.00	\$13,500.00
TOTAL, ESTIMACION	282,299,764.59	\$104,880,336.84

Bienes Derivados de Embargo.

Representa los bienes derivados de daciones en pago obtenidos de financiamientos en litigio y al 31 de diciembre del 2024 se observa un monto de \$12,035,083.01 de los siguientes programas:

FIDEAPECH 8,777,030.55

Terreno adjudicado de División del Norte en dación de pago

Mypes 888,289.50

Se integra de siete bienes inmuebles ubicados en los municipios de Ascensión, Guerrero, Jiménez, Juárez y Ojinaga.

Gobierno 307,506.21

Comprende maquinaria y equipo de planta minera en Coyame.

Todos Somos Juárez 1,641,500.00

Inmueble adjudicado en el municipio de Chihuahua.

Turismo 420,756.75

Adjudicación de Inmueble en el municipio de Guerrero.

Durante el presente ejercicio se adiciono el segundo y tercer párrafo del artículo 5 de la Ley de Bienes del Estado de Chihuahua que a la letra dice "En el caso de los bienes obtenidos de un crédito o financiamiento finiquitado con la adjudicación del bien dado en garantía otorgados por FIDEAPECH será este mismo ente público encargado de su enajenación. Este proceso deberá llevarse conforme a las reglas establecidas para la licitación pública y se deberá notificar al Congreso del Estado de Chihuahua tanto el inicio de la licitación como el resultado de la enajenación.

Los recursos obtenidos mediante la enajenación de los bienes señalados en el párrafo anterior serán administrados por FIDEAPECH y solo podrán utilizarse para el financiamiento de pequeñas y medianas empresas conforme lo establecido en su marco normativo del Fideicomiso.

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESLI PERALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

Deudores Diversos a Largo Plazo.

Representa el monto correspondiente a préstamo de recursos de programas administrados al programa Fondo del Estado de Chihuahua y se integra de la siguiente manera:

Programa	Monto
Cirt	\$ 3,724,274.84
Fideapech	\$ 30,000,000.00
Ojinaga	\$ 1,659,192.58
Parral	\$ 554,637.44
Fondo Mujer	\$ 2,163,154.36
Fondo Rural	\$ 3,720,323.74
Fondo Urbano	\$ 4,256,817.07
Emergente	\$ 2,000,000.00
Mypes	\$ 3,074,239.51
Fideinnova	\$ 999,999.54
Desarrollo a las capacidades	\$ 1,190,835.24
Garantía Liquida Ganadera	\$ 6,000,000.00
Fondo del Estado de Chihuahua	\$ 22,000,000.00
Total	\$ 81,343,474.32

Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles y otros activos.

Este rubro agrupa los activos fijos adquiridos por el Fideicomiso (bienes informáticos, equipo de transporte, equipo de cómputo, mobiliario y equipo de oficina y otros activos) requeridos en el desempeño de sus actividades, refleja un saldo al 31 de diciembre del 2024 a través de sus recursos propios y considerando los programas administrados por el Fideicomiso, por un importe de **\$6,029,572.59** que se desglosa de la siguiente manera:

a) Bienes Muebles

De FIDEAPECH:

BIEN MUEBLE	VALOR EN LIBROS
Mobiliario de Oficina y Estantería	806,101.92
Equipo de Computo	1,799,715.46
Equipos y Aparatos Audiovisuales	53,597.31
Vehículos y Equipo de Transporte	1,616,995.16
Maquinaria, otros equipos y herramientas	168,446.24
Total	\$ 4,444,856.09

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESCOBAR ALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

De Programas Administrados:

Correspondiente a los programas de CODECH, DESARROLLO A LAS CAPACIDADES, PYMEXPORTA, RED Y SARE mismos que se desglosan de la siguiente manera:

BIEN MUEBLE	VALOR EN LIBROS
Mobiliario y Equipo de Oficina	101,748.96
Equipo de computo	1,118,067.54
Equipo de transporte	364,900.00
Total	\$1,584,716.50

b) Activos Intangibles

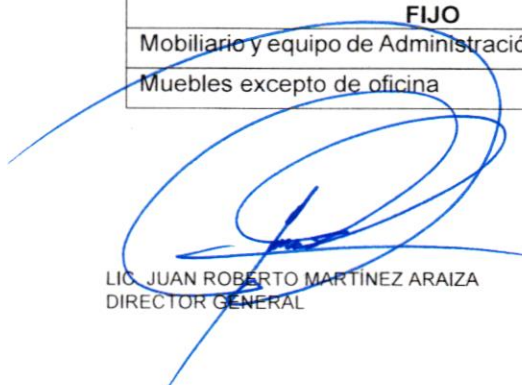
Al 31 de diciembre del 2024 se observa un importe de **\$ 4,570,385.67** que comprende los softwares (Sistema de administración de cartera, páginas Web del Fideicomiso y de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, Paquetes contables, de nómina y facturación), licencias informativas y servicio de hosting para el desempeño de las actividades propias del Fideicomiso, además de softwares y licencias de programas administrados, los montos se describen a continuación:

Programa	Importe
CODECH	27,376.00
FIDEAPECH	4,035,653.70
SARE	507,355.97
Total	4,570,385.67

c) Depreciación y amortizaciones por deterioro de activos Fijos

Se refiere a la pérdida de valor acumulada de los activos fijos del Fideicomiso, el porcentaje que se considera para cada bien mueble es del 10% para mobiliario y equipo de oficina, del 33% para equipo de cómputo y aparatos audiovisuales, así como para softwares y del 20% para equipo de transporte, como se describe a continuación:

ACTIVO FIJO	DEPREC. Y AMORT. ACUM. AL 31 diciembre 2024
Mobiliario y equipo de Administración	407,685.45
Muebles excepto de oficina	249.98


LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL


C.P. GRISEL ESQUIVEL QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

Equipo de Computo	1,437,728.05
Equipo y Aparatos Audiovisuales	68,022.01
Equipo de Transporte	593,784.09
Sistema de Aire Acondicionado y Refrigeración	265.06
Maquinaria y equipos eléctricos	489.99
Softwares	3,299,454.29
Total, Depreciaciones y amortizaciones	5,807,678.92

Los montos de las depreciaciones y amortizaciones registrados corresponden a los activos adquiridos con recursos del Fideicomiso, los activos adquiridos a través de programas administrados por FIDEAPECH no se considera depreciación por la naturaleza del recurso administrado y presupuesto destinado a los mismos (CODECH, DESARROLLO A LAS CAPACIDADES, PYMEXPORTA, RED Y SARE).

d) Otros activos no circulantes

Este rubro refleja un saldo de \$ **105,778,391.00** se refiere a participaciones a largo plazo que se tienen con entidades financieras para el otorgamiento de créditos mediante convenios celebrados y/o a las aportaciones autorizadas por el H. Comité Técnico de FIDEAPECH a programas propios con el mismo objeto de dispensar financiamientos y que se detallan a continuación:

ENTIDAD O PROGRAMA	IMPORTE
APORTACION FIDEJUAREZ	18,000,000
APORTACION FIDECHIH	600,000
APORTACION NAFIN	28,557,546
APORTACION DEMIC CHIHUAHUA	2,790,000
AFDI SANTA ROSALIA CAMARGO	150,000
APORTACIÓN FONDO MUJER	800,000
APORTACIÓN FONDOURBANO	800,000
APORTACIÓN FONDORURAL	800,000
APORTACION FAP	22,200,000
APORTACION FESOR	300,000
APORTACION DICOS AC	250,000
APORTACION DEMIC CUAUHEMOC	80,845
APORTACION DEMIC PARRAL	50,000
APORTACION FONDO DEL ESTADO	30,400,000
TOTAL	105,778,391.00

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESCOBAR ALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

Pasivo

El pasivo total del FIDEAPECH por un importe de \$ **157,652,854.29** que se integra por cuentas por pagar \$123,894,771.47, provisiones a corto plazo \$ 9,872,825.38, otros pasivos a corto plazo \$ 13,039.86, otros pasivos diferidos a largo plazo \$2,000,000.00, fondos y bienes de terceros en garantía o administrados a largo plazo \$20,000,000.00 y por las provisiones a largo plazo \$1,872,217.58.

Las cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$123,894,771.47 se desglosan por los rubros de:

- a) Proveedores por pagar \$1,443,151.05 y representa las provisiones de gastos a ejecutar en el ejercicio 2025
- b) Retenciones y/o contribuciones por pagar \$660,491.79 tales como ISPT, ISR, retenciones de nómina como servicio médico y del fondo de pensiones correspondientes al mes y que serán pagadas en el mes posterior es decir en enero 2025.
- c) Otras cuentas por pagar \$121,791,128.63 integrada de la siguiente manera:
 1. Acreedores diversos por \$108,999,594.60 integrada principalmente por adeudos con FOCIR por un monto de \$33,388,097.15 que se refiere a cartera administrada mediante convenios los cuales se encuentran en proceso de revisión por parte de la Federación para proceder al cierre de dichos programas administrados, en este rubro se incluyen también los prestamos entre programas por un monto de \$59,373,474.32, así como acuerdos con acreditados para reestructuración de adeudos gestionados por el departamento de cobranza pendientes de aplicar.
 2. Otros recursos administrados por \$12,791,534.03 son convenios celebrados con otras secretarías y se encuentran registrados contablemente en el programa Mypes como a continuación se desglosa:

RECURSO	IMPORTE
PREMIO EMPRENDEDOR	300,000.00
EPEX	7,222.96
AMSDE	199,764.82
SECRETARIA HACIENDA (NIUSHED)	1,684,546.25
MYPES	10,600,000.00
TOTAL	12,791,534.03

LIC. JUAN ROBERTO MARTINEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESTHER RUIZ QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

En Provisiones a Corto Plazo el monto se integra por los intereses y rendimientos de los programas propios y administrados que generan un ingreso para el Fideicomiso de acuerdo a los acuerdos con cada entidad a las que se les administra el recurso y que se provisionan cada mes y se pagan al Fideicomiso trimestralmente, obrando un importe al 31 de diciembre de 2024 **\$ 9,872,825.38**.

En otros pasivos a corto plazo la cifra de **\$13,039.86** representa los excedentes de pago de los acreditados pendientes por reintegrar.

En otros pasivos diferidos a largo plazo por **\$2,000,000.00** representa la aportación realizada por FIDEAPECH para la creación del Fondo Parral y el cual será reintegrado al Fideicomiso una vez que el Fondo sea autosustentable, con la recuperación de la cartera y/o con la culminación de sus fines.

Fondos y bienes de terceros en garantía o administrados a largo plazo por **\$20,000,000.00** representa la aportación realizada por FIDEAPECH para la creación del Fondo a la Sequía cubriendo el pasivo al Fideicomiso cuando el Fondo sea autosustentable, con la recuperación de la cartera y/o con la culminación de sus fines.

En el caso de Provisiones a Largo Plazo se integra por las retenciones del 3% de Servicio Médico efectuado a los empleados del FIDEAPECH de los ejercicios 2003-2024 por un importe de **\$ 1,872,217.58** para contingencias futuras en referencia a los acuerdos tomados por el Comité Técnico del Fideicomiso.

Capital

El capital del Fideicomiso se constituye por aportaciones en efectivo por parte de Gobierno del Estado de Chihuahua, en especie por activos fijos donados de entidades a las cuales administramos recursos, y por los remanentes de ejercicios anteriores el cual al 31 de diciembre del 2024 refleja un saldo de **\$671,591,288.37** como se detalla a continuación:

CAPITAL	IMPORTE
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	605,898,825.46
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-19,957,844.15
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO	85,650,307.06
TOTAL	671,591,288.37

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GISEL ESLE PERALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

El patrimonio Contribuido por un importe de \$605,898,825.46 representa:

1. El patrimonio de FIDEAPECH que se integra por aportaciones de gobierno del estado de acuerdo al convenio de creación (patrimonio afectable e inafectable) y por aportaciones adicionales de programas administrados que fueron cerrados y el recurso se quedó en el Fideicomiso en referencia a los acuerdos del Comité Técnico y convenios celebrados, también con recursos del PBR recibidos a partir del ejercicio 2018 toda vez que anteriormente se operaba con recursos propios.
2. Las aportaciones de programas que comprenden recursos estatales, federales, municipales, de otras entidades gubernamentales y no gubernamentales, así como con recursos del PBR que han sido depositados en cuentas del Fideicomiso para la operación de los diferentes programas que administra el Fideicomiso en referencia a los convenios celebrados y con base a las reglas de operación de cada programa.
3. Las donaciones de capital comprenden recurso recibido por Gobierno del estado para la administración de un programa con productores de leche y con su recuperación el recurso se integró al patrimonio de acuerdo a los convenios y acuerdo de comité técnico del Fideicomiso además de donaciones de activos fijos de programas administrados.

La utilidad del ejercicio refleja un saldo positivo por \$85,650,307.06, dado al incremento de los ingresos del Fideicomiso y al eficiente manejo de los gastos, así como la aportación de Gobierno del estado para los diferentes programas que se administran, los cuales son desglosados en las notas al estado de actividades.

El remante de ejercicios anteriores comprende el valor de las utilidades acumuladas a disposición de las decisiones del Comité Técnico de Fideicomiso y/o de los máximos órganos de decisión de los programas que administramos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

El FIDEAPECH al 31 de diciembre del 2024 obtuvo ingresos acumulados por la cantidad de **\$167,748,153.22** que se desglosa en los siguientes rubros:

RUBRO DEL INGRESO	IMPORTE
APORTACIONES, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	71,420,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	90,308,928.41
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	6,019,224.81

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C. P. GRISEL ESQUIERRE ALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

TOTAL	167,748,153.22
-------	----------------

Dentro del rubro de Aportaciones, transferencias y subsidios se incluye recursos recibidos por parte de Gobierno del Estado de Chihuahua para ser destinados para el programa Dirección de Minería por \$2,300,000.00, gasto operativo de Codech \$2,500,000.00, Programa Registro de Marca por \$750,000.00, Programa Red por \$4,000,000.00, Fomento a la Economía Social por \$3,370,000.00, Fondo Incentivos No Fiscales por \$45,000,000.00, Chihuahua Global por \$13,500,000.00, para un total de \$71,420,000.00

En el rubro de Ingresos financieros comprende \$90,308,928.41 que se distribuyen de la siguiente manera: Por concepto de intereses recuperados por cobranza de créditos 30,559,017.71 por concepto de comisiones por apertura de créditos 1,349,096.29, por reestructuraciones de adeudos 2,983,298.41 y por rendimientos ganados de cuentas bancarias en cuentas de cheques y fondos de inversión la cantidad de 55,417,516.00.

El rubro de otros ingresos y beneficios varios se refiere a diferencias de tipos de cambio en cuentas en dólares al convertirla en pesos por un importe de \$4,597,060.70 y por ingresos para la participación de licitaciones efectuadas por el Fideicomiso en Comité de adquisiciones, así como por pagos efectuados en exceso por los acreditados por la cantidad de \$1,422,164.11.

Gastos y Otras Pérdidas.

En el rubro de gastos acumulados al 31 de diciembre del 2024, se erogaron **\$ 82,097,846.16** divididos en seis rubros que a continuación se detallan:

a. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Por concepto de Servicios Personales (sueldos y salarios y prestaciones de previsión social del personal que labora para el Fideicomiso), Materiales y suministros de administración (materiales y útiles de oficina, de limpieza, herramientas y accesorios, combustibles) y Servicios generales (Servicios básicos, Arrendamiento, Servicios profesionales, Financieros, de instalación, viáticos y oficiales)

Los importes se desglosan a continuación:

CONCEPTO DEL GASTO	IMPORTE
SERVICIO PERSONALES	16,311,076.83

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C. P. GRISEL ESQUIVIALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

MATERIALES Y SUMINISTROS	385,833.83
SERVICIOS GENERALES	9,563,664.43
TOTAL	26,260,575.09

b. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Dentro de la partida de transferencias por la cantidad de \$9,111,990.58, corresponde a Subsidios otorgados de acuerdo a los convenios celebrados para la administración de los diferentes programas de conformidad con las normativas establecidas en cada convenio como a continuación se detalla:

PROGRAMA	IMPORTE
CODECH	7,500.00
FIPES	166,500.00
ECONOMIA SOCIAL Y SOLIDARIA	1,207,788.63
CHIHUAHUA GLOBAL	6,894,841.80
DIRECCION DE MINERIA	835,360.15
TOTAL	9,111,990.58

c. PARTICIPACIONES

El rubro del total de participaciones es por un importe de \$38,029,150.77 por concepto de gastos de administración de los programas que se refiere al pago realizado al Fideicomiso por la administración del programa de acuerdo a los convenios y acuerdos establecidos.

d. PENSIONES Y JUBILACIONES

Comprende los montos pagados por diferenciales de servicio médico pagado a empleado pensionado por el Fideicomiso por un importe de \$142,049.91.

e. ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES.

Rubro correspondiente a depreciación, amortización de activos fijos y por la estimación por perdida de cuentas de cartera por 7,248,419.62.

f. OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

En el rubro de Otros Gastos y Perdidas extraordinarias, se observan las diferencias negativas de las cuentas en dólares del Fideicomiso por un monto de \$1,305,660.19.

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESTHER ALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2024, la entidad registró una utilidad neta de \$85,650,307.06, atribuible principalmente al incremento en los ingresos operativos y a las aportaciones recibidas del Gobierno del Estado de Chihuahua.

Durante el ejercicio se recibieron aportaciones en el rubro de Subsidios y Subvenciones por parte de Gobierno del Estado por la cantidad de \$71,420,000.00, de los cuales solo se ejerció un gasto de \$9,111,990.58.

En el segmento de FIDEAPECH, se obtuvo una utilidad en el ejercicio al 31 de diciembre de 2024 de \$23,741,481.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo presenta los movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo del FIDEAPECH durante el año finalizado el 31 de diciembre de 2024. Este estado se ha preparado siguiendo el método indirecto y clasifica los flujos en actividades operativas, de inversión y de financiamiento.

A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2024	2023
Efectivo	22,681.25	15,422.84
Efectivo en Bancos - Tesorería	47,309,716.25	15,082,542.02
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	232,067,739.37	332,853,998.16
Fondos con afectación específica	3,333,333.33	3,333,333.33
Depósitos de fondos de terceros y otros	45,125,332.00	40,125,332.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	327,858,802.20	391,410,628.35

Flujos de efectivo de las Actividades de Operación

Durante el ejercicio al 31 de diciembre de 2024 se obtuvo un flujo neto de efectivo por la cantidad de \$94,204,386.87, derivado de los ingresos obtenidos por aportaciones de gobierno del estado de chihuahua para los diferentes programas que se administran, intereses cobrados, rendimientos generados de las cuentas de inversión y otros ingresos y beneficios varios.

Durante el periodo informado se aplicó gasto en los rubros de servicios personales, materiales y

15

LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. GRISEL ESTHER PERALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

suministros, servicios generales, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones y participaciones por cuotas de administración.

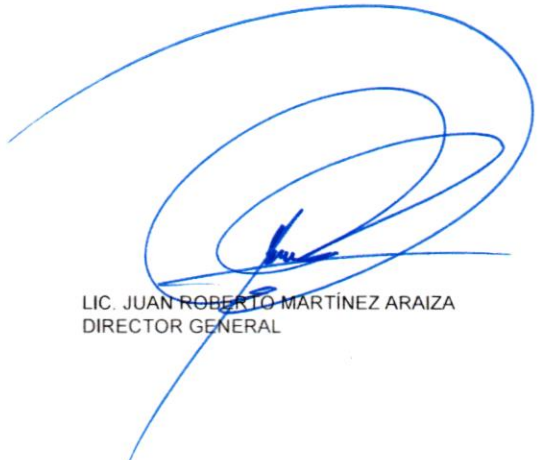
Flujos de efectivo de las actividades de Inversión

Son la adquisición o disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en equivalentes de efectivo, durante el periodo informado hubo compra de activo muebles, como equipo de cómputo, mobiliario y equipo y activos intangibles.

Flujo de Efectivo de las actividades de Financiamiento

Son las que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte del ente público, en este rubro se informa los ingresos obtenidos de capital de los créditos que coloca el FIDEAPECH, así como los movimientos que se realizan en las cuentas de inversión, traspasos y prestamos entre programas.

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	74,383,685.61
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	839,919.26
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	275,162.03
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,034.42
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,799.73
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	549,923.08
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	8,554,079.81
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,248,419.62
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	1,305,660.19
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	62,097,846.16



LIC. JUAN ROBERTO MARTÍNEZ ARAIZA
DIRECTOR GENERAL



C.P. GRISEL ESTHER ALTA QUIÑONES
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO