**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2021, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

* a) Notas de Desglose
* b) Notas de Memoria
* c) Notas de Gestión Administrativa
1. **Notas de Desglose:**
2. **Activo**
* **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posesión de los Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Efectivo |  10,000  |  10,000  |
| Bancos/Tesorería |  2,296,943  | -15,352,078  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) |  13,440,450  |  16,377,825  |
| **Total** |  **15,747,393**  |  **1,035,746**  |

Se presenta un incremento en el rubro de efectivo y equivalentes derivado principalmente de reclasificaciones por parte del Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social.

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 1,412,319 | -16,736,049 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 14,335,074 | 17,771,795 |
| **Total** | **15,747,393** | **1,035,746** |

* **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:**

En este apartado se informa la integración del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes de las Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2020** |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo |  24,781,834  |  59,009,110  |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo |  46,317,725  |  47,990,845  |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo |  - |  869,392  |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo |  5,000  |  -  |
| **Total** |  **71,104,560**  |  **107,869,347**  |

El decremento en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo obedece principalmente a la disminución que experimentó el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social.

La cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 24,786,834 | 59,009,109 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 46,317,725 | 48,860,237 |
| **Total** | **71,104,560** | **107,869,347** |

* **Derechos a Recibir Bienes o Servicios:**

En lo que respecta a la cuenta Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se informa el saldo al cierre del ejercicio del 2021

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | - | 8,888,082 |
| **Total** | **-** | **8,888,082** |

Que corresponde al Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social.

* **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes:**

En lo que respecta al rubro de Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se informa el saldo al cierre del ejercicio del 2021

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | -22,118,105 | -22,118,105 |
| **Total** | **-22,118,105** | **-22,118,105** |

Que corresponde al Fideicomiso Promotor del Empleo.

* **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:**

En lo que respecta al rubro de Deudores Diversos a Largo Plazo se informa el saldo al cierre del ejercicio del 2021

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 839,833 | - |
| **Total** | **839,833** | **-** |

Que corresponde al Fideicomiso Promotor del Empleo.

* **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se informa la integración del saldo al 31 de diciembre del 2021 de la cuenta Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Terrenos |  1,226,687,156  |  1,225,991,227  |
| Viviendas |  766,299  |  766,299  |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público |  -  |  37,197,491  |
| **Total** |  **1,227,453,455**  |  **1,263,955,017**  |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 1,226,636,179 | 1,263,137,742 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 817,275 | 817,275 |
| **Total** | **1,227,453,455** | **1,263,955,017** |

* **Bienes muebles**

Se informa el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Bienes muebles | 1,544,991 |  1,544,991  |
| **Total** | **1,544,991** |  **1,544,991**  |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 554,328  | 554,328  |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 990,663  | 990,663  |
| **Total** | **1,544,991**  | **1,544,991**  |

* **Activos Intangibles**

Se informa el saldo de la cuenta de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto:** | **2021** | **2020** |
| Software |  1,465,801  |  1,465,801  |
| **Total** |  **1,465,801**  |  **1,465,801**  |

Que corresponde al Fideicomiso Promotor del Empleo.

* **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Se informa de la cuenta de bienes, el monto al 31 de diciembre del 2021 de la depreciación del ejercicio y la acumulada:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto de depreciación del ejercicio** | **Monto de depreciación acumulada** |
|
| Depreciación Acumulada de Bienes | **-21,389** | **-1,528,854** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Entidad** | **2021** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | -538,191 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | -990,663 |
| **Total** | **-1,528,854** |

1. **Pasivo**

Se informa de manera agrupada por cuenta el monto al 31 de diciembre del 2021 del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo |  1,741  |  1,361  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo |  576,077  |  725,524  |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo |  88,524  |  304,426  |
| **Total** |  **666,342**  |  **1,031,311**  |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 262,542 | 319,033 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 403,800 | 712,277 |
| **Total** | **666,342** | **1,031,311** |

Se informa que el monto al 31 de diciembre del 2021 de la cuenta Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Fondos en Garantía a Largo Plazo |  28,937,326  |  28,937,326  |
| **Total** |  **28,937,326**  |  **28,937,326**  |

Que corresponde al Fideicomiso Promotor del Empleo.

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones a la Hacienda Pública contribuida al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **MONTO** |
| **Aportaciones** | **-** |
| **Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio** | **-** |

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Monto** |
| **Resultado del ejercicio** | **-20,054,675** |
|  |  |
| **Resultados de ejercicios anteriores** | **-46,900,625** |
|  |  |
| **Revalúos** | **695,929** |
|   |  |
| **Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores** | **-** |

Revalúos registrados por el Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social por un importe de 695,929.

1. **Notas al Estado de Actividades**
* **Ingresos de gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, e ingresos por venta de bienes de servicios, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta de ingresos:** | **2021** | **2020** |
| Productos  |  805,709  |  1,938,483  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros |  1,075,672  |  1,592,087  |
| **Ingresos de Gestión** |  **1,881,382**  |  **3,530,570**  |

Los cuales están distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 805,709 | 1,938,483 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 1,075,672 | 1,592,087 |
| **Total** | **1,881,382** | **3,530,570** |

De los rubros de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2021 es:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Aportaciones | - | - |
| Transferencias y Asignaciones | - | - |

* **Otros Ingresos y Beneficios**

Del rubro de Ingresos Financieros se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Ingresos Financieros  | 606,526 | 972,226 |
| **Total** | **606,526** | **972,226** |

Que corresponde al Fideicomiso Promotor del Empleo.

Del rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se informa que el saldo al 31 de diciembre del 2021 es de:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 38,690 | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 25,057,468 | 17,586,740 |
| **Total** | **25,096,159** | **17,586,740** |

El cual está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 25,047,380 | 17,572,164 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 48,779 | 14,576 |
| **Total** | **25,096,159** | **17,586,740** |

* **Gastos y otras pérdidas**

Del género de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** | **2020** |
| **Gastos de Funcionamiento** |  **12,557,448**  |  **12,093,917**  |
| Servicios Personales |  10,692,089  |  10,326,176  |
| Materiales y Suministros |  263,187  |  215,672  |
| Servicios Generales |  1,602,173  |  1,552,070  |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** |  **74,328**  |  **49,893**  |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** |  **21,390**  |  **19,608,373**  |
| **Inversión Pública**  |  **44,688,709**  |  **40,487**  |
| **Gastos y Otras Pérdidas** |  **57,341,876**  |  **31,792,671**  |

El rubro de Servicios Personales está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 5,029,488 | 4,899,904 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 5,662,601 | 5,426,272 |
| **Total** | **10,692,089** | **10,326,176** |

El rubro de Materiales y Suministros está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 149,611 | 110,980 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 113,576 | 104,692 |
| **Total** | **263,187** | **215,672** |

El rubro de Servicios Generales está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 816,450 | 817,564 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | 785,724 | 734,506 |
| **Total** | **1,602,173** | **1,552,070** |

El rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 74,328 | 49,893 |

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 21,390 | 67,600 |
| Fideicomiso Promotor del Empleo | - | 19,540,774 |
| **Total** | **21,390** | **19,608,373** |

El rubro de Inversión Pública está distribuido de la siguiente manera:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Entidad** | **2021** | **2020** |
| Fideicomiso Promotor de Proyectos Económicos y Bienestar Social | 44,688,709 | 40,487 |
| **Total** | **44,688,709** | **40,487** |

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2021:

**(Pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Monto total de gastos** | **57,341,876** |  |
|  |  |  |
| **Cuenta** | **Monto individual** | **Porcentaje del total del gasto** |
| Construcción en Bienes no Capitalizable | 44,688,709 | 78% |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 5,607,629 | 10% |

1. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

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:

**(Pesos)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **2021** |
| Efectivo | 10,000  |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 2,296,943 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) |  13,440,450 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **15,747,393** |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2021 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital, se revela el importe al 31 de diciembre del 2021 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

**(Pesos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Adquisiciones por actividades de inversión** | **Monto global** | **Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central** | **Importe de pagos por la compra** |
| Bienes Muebles | **-** | **100 por ciento** | **-** |

Las Notas de Desglose a detalle y para mayor referencia, se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO VII FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA.

1. **Notas de Memoria:**

Las Notas de Memoria se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO VII FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA.

1. **Notas de Gestión Administrativa:**

Las Notas de Memoria se encuentran disponibles en las notas a los estados financieros de cada ente público que integran el TOMO VII FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA.