



Auditoría practicada a:

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA

Dictamen Financiero – Presupuestal 2019



10 de Abril de 2020

Chihuahua, Chih., a 10 de Abril de 2020

M.B.A. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL DE PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
PRESENTE.-

Con motivo de la auditoría practicada al **PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA**, correspondiente al Ejercicio Fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, al amparo del Contrato de Prestación de Servicios de fecha 12 de Junio de 2019, me permito enviarle el **Dictamen Financiero Presupuestal 2019**.

Quedo a sus órdenes para cualquier comentario o información adicional que pueda requerir sobre este asunto.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
DESPACHO DE AUDITORES EXTERNO
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

C.c.p. Mtra. Mónica Vargas Ruíz.- Secretaria de la Función Pública del Gobierno del Estado

DICTAMEN FINANCIERO PRESUPUESTAL 2019

**AUDITORÍA PRACTICADA A
PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA**

CONTENIDO

(A03) OFICIO PARA ENVÍO DEL DICTAMEN FINANCIERO - PRESUPUESTAL

(A05-1) CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

(A06) ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA

(A07) OPINIÓN

(A08) CARTA DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

(A09) ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Flujos de Efectivo

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

Balanza de Comprobación

**PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA,
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.**

A N E X O S A05

Nombrel Anexo

Descripción del Formato:

A05-1

Cédula de Observaciones y de Seguimiento 2019

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

**PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.**

Monto Observado Total	1,449.56
Monto Aclarado	1,449.56
Importe Pendiente	-

No. Observación	01	Año Trimestre	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	UNIDAD ADMINISTRATIVA		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	MATERIALES, ÚTILES Y EQ. MENORES OFICINA		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA	
OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Durante la revisión se encontraron compra de cartuchos y tóner en la cuenta de materiales y útiles y equipos menores de oficina, lo cual no corresponde a dicha cuenta.	Se solicitó realizar una reclasificación de dichas adquisiciones a la cuenta de materiales y útiles de impresión y reproducción de acuerdo al plan de cuentas de la CONAC.
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Normatividad NOR_01_02_006 CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Número de cuenta 212 Materiales y útiles y reproducción Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales utilizados en la impresión, reproducción y encuadernamiento, tales como: fijadores, tintas, pastas, logotipos y demás materiales y útiles para el mismo fin	Verificar que las adquisiciones sean ingresadas correctamente y de acuerdo al clasificador por objeto del gasto.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN			
ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA			
La entidad presentó la reclasificación a la cuenta correspondiente por las 2 facturas y por el importe total.		PRIMERA FECHA COMPROMISO:	12/03/2020
		ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
		ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA			
Entidad	Unidad Administrativa Auditada	Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Nombre del Auditor que revisó y autorizó	
M.B.A. Fabián Alejandra Santana Marquez Coordinador General	C.P. Bacilio Javier Márquez Pérez Jefe de Unidad Administrativa	M.I. Luis Enrique Trigueros Reyes Asesor en Contabilidad	C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia Auditor

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

**PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.**

Monto Observado Total	12,097.18
Monto Aclarado	12,097.18
Importe Pendiente	-

No. Observación	02	Año / Trimestre	2019/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	RECURSOS FINANCIEROS		
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SERVICIOS BÁSICOS/ENERGÍA ELÉCTRICA		

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Durante la revisión a la cuenta de Servicios Básicos en específico Energía Eléctrica, se detectó que en el mes de noviembre se hizo por error un registro de IVA acreditable superior al importe del recibo.	Corregir el registro contable, presentar la declaración mensual de IVA así como al DIOT con los importes correctos.
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
Se presentó la declaración mensual del IVA y DIOT con los importes incorrectos debido al error de registro, lo cual ocasionó un pago menor al que debería haber sido y por consiguiente presentar declaraciones complementarias de las mismas.	Antes de realizar un registro cotejar la herramienta de control interno que usan para el registro y los comprobantes de gasto.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	12/03/2020
Se presentó declaración complementaria tanto de la DIOT como del I.V.A. del mes de noviembre de 2019 para corregir y pagar la diferencia que se omitió por error en registros.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA

Entidad	Unidad Administrativa Auditada	Responsable de la Auditoría
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez Coordinador General	C.P. Bacilio Javier Márquez Pérez Jefe de Unidad Administrativa	C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia Auditor
	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	
	M.I. Luis Enrique Trigueros Reyes Agrupador de Contabilidad	

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA A06

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Folio 01 (uno)

En la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, siendo las 08:00 horas del día 15 de Abril del año 2020, los C.P.C. Jorge Luis Valdez Valencia y C.P. Yasim Cristina Salinas Anaya, del Despacho de Auditores Externos "VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.", hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua, ubicada en calle William Shakespeare No. 163, Complejo Industrial Chihuahua, CP 31136, en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua; para los siguientes efectos:-----

-H E C H O S -

En la hora y fecha mencionadas, los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas ante la presencia del M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez en su carácter de Coordinador General, así como el M.I. Luis Enrique Irigoyen Reyes quien se desempeña como Asesor de Contabilidad, designado como encargado para atender la auditoria, ambos de la Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua.-----

Asimismo, el Despacho Externo de Auditores Valdez Valencia y Socios S.C. dio a conocer los resultados de la auditoría practicada, mediante el *Dictamen Financiero-Presupuestal y del Anexo A05, la "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1"*, siendo esta última, en donde se describieron las observaciones determinadas en el ejercicio 2019, las cuales, incluyeron las acciones correctivas y preventivas para su solventación y las firmas de los servidores públicos titulares de las unidades administrativas, a quien se les dirigió la o las observaciones; por lo que en este Acto, los auditores actuantes dan lectura al total de observaciones determinadas, así como las solventadas y no solventadas, como a continuación se detallan:-----

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	00
Segundo Trimestre	00
Tercer Trimestre	01
Cuarto Trimestre	01
Total	02

Observaciones	Cantidad
Solventadas	02
No Solventadas 1)	00
Total	02

1) Suma de las observaciones con estatus de: sin respuesta, respuesta insuficiente, respuesta impropcedente y respuesta en análisis

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA A06

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

En este sentido, el Despacho de Auditores Externos Valdez Valencia y Socios, turnará *del Anexo A05, la (s) "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1", correspondiente a la cantidad total de las observaciones "No Solventadas"*, a la Secretaría de la Función Pública, para que determine lo que en derecho corresponda.-----

Por lo anterior, al día de hoy se da por terminada la auditoría haciéndose del conocimiento que la falta de firmas en la presente acta, no invalida los hechos y alcance de la misma.-----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 09:00 horas de la misma fecha en que fue iniciada. -----

Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce de todos y cada uno de los folios, las personas que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales se entrega uno al servidor público con el que se entendió la diligencia y otro para el Despacho de Auditores Externos.

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

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

M.I. LUIS ENRIQUE IRIGOYEN REYES
ASESOR DE CONTABILIDAD

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA A06

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.

Viene del folio 02 (dos)

Folio 03 (tres)

POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS "VALDEZ VALENCIA Y SOCIOS, S.C.",



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
REPESÉNTATE LEGAL DEL DESPACHO AUDITOR



C.P. YASIM CRISTINA SALINAS ANAYA
AUDITOR

Estas firmas corresponden al Acta de Cierre de Auditoría, celebrada el 15 de Abril de 2020, en las instalaciones que ocupa la PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA.----

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
PRESENTE:

Hemos auditado los estados financieros e información presupuestaria de **PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA**, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados y el estado de ingresos y egresos presupuestales.

En nuestra opinión, los estados financieros que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Somos independientes de la entidad y hemos cumplido con los requerimientos y responsabilidades de ética que son relevantes y aplicables a nuestras auditorías de estados financieros de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Obtuvimos un conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que fueran adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo.

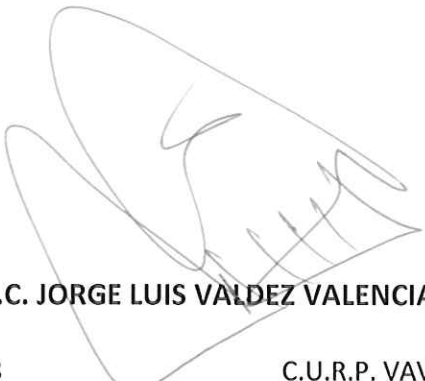
Dichos estados financieros y presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en los reportes solicitados por la Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros y presupuestales que se describen con anterioridad y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de dichos estados financieros libres de incorrección material.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros e información presupuestaria en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse que razonablemente influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros y presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante la misma.



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA

R.F.C. VAVJ670309TC8
Reg. A.G.A.F.F. NO. 11921
Reg. IMSS 7768

C.U.R.P. VAVJ670309HCHLLR03
Reg. A.G.A.F.F. despacho 6599
Ced. Prof. 1841483

Chihuahua, Chih. a 10 de Abril de 2020

CARTA DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
PRESENTE:

En relación con la revisión de Estados Financieros por el ejercicio que terminó el 31 de Diciembre del 2019 de **PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA**, después de haber practicado las pruebas selectivas y los procedimientos que se consideraron necesarias para este caso en particular, a continuación me permito mencionar algunas de las observaciones que advertimos durante la auditoria por el periodo correspondiente del 1º de enero al 31 de diciembre del 2019 y algunas sugerencias con el propósito de mejorar el control y registro de las operaciones, la presentación de los estados financieros y el cumplimiento de las obligaciones fiscales.

ÚNICO: Las mostradas en el anexo A05-1

El presente documento contiene algunas observaciones y sugerencias con afán de mejorar la presentación de los estados financieros, no constituye un elemento determinante del ejercicio del presupuesto, de la razonabilidad de la situación financiera, del resultado de sus operaciones, de las variaciones en el capital contable y de los cambios en la situación financiera mostrada en los estados financieros del contribuyente.

Chihuahua, Chih. A 10 de Abril de 2020

ATENTAMENTE

C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
AUDITOR EXTERNO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
y al 31 de diciembre de 2018

CONCEPTO		Año	2019	2018	CONCEPTO	Año	2019	2018
ACTIVO					PASIVO			
Activo Circulante					Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	208,322,308		180,220,091		Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,437,664	2,813,474
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,311,062		10,051,463		Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	613,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	101,415		142,018		Perdón a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Inventarios	0		0		Tráulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Almacenes	0		0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo		8,480	181,622
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Otros Activos Circulantes	157,809		468,420		Provisiones a Corto Plazo		0	0
Total de Activos Circulantes	224,932,594		183,981,994		Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0
					Total de Pasivos Circulantes		2,446,133	3,608,096
Activo No Circulante					Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,956,273		1,956,273		Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	630,059		2,654,396		Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	864,350,090		702,145,633		Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles	9,010,064		7,825,725		Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Activos Intangibles	5,864,972		5,864,972		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0	0
Deterioración, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,842,909		-29,857,575		Provisiones a Largo Plazo		0	0
Activos Diferidos	0		0		Total de Pasivos No Circulantes		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0		Total del Pasivo		2,446,133	3,608,096
Otros Activos no Circulantes	0		0					
Total de Activos No Circulantes	849,968,548		770,589,425		HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo	1,074,921,142		964,571,420		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
					Aportaciones		273,452,309	273,452,309
					Donaciones de Capital		10,952,892	10,952,892
					Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
					Hacienda Pública/Patrimonio Generado		267,430,017	267,430,017
					Resultados del Ejercicio (Antes / Después)		773,415,873	681,304,188
					Resultados de Ejercicios Anteriores		67,879,823	52,638,120
					Revalúos		705,536,040	639,268,039
					Reservas		0	0
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		20,576,227	20,576,227
					Resultado por Posición Monetaria		-167,471,500	-167,471,500
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		188,047,726	188,047,726
					Total Hacienda Pública/ Patrimonio		1,072,475,008	960,963,324
					Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		1,074,921,142	964,571,420

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

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

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

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
y al 31 de diciembre de 2018

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	96,322,101	88,716,916	Gastos de Funcionamiento	45,733,394	45,012,634
Impuestos	0	0	Servicios Personales	14,030,006	12,811,550
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	755,588	768,007
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	34,893,201	31,433,147
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,017,123	654,524
Aprovisionamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	171,920	172,842
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	96,322,101	88,716,916	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	12,080,712	0
Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes					
de Liquidación o Pago					
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,250,000	0	Pensiones y Jubilaciones	764,496	431,682
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,250,000	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Andlogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	16,961,382	12,433,355	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	16,961,382	11,494,831	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0	Participaciones	0	0
Obsolescencia			Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	260,165	998,524			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	133,533,983	101,210,271	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,398,213	2,398,213
			Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	1,985,335	1,985,335
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	912,893	1,105,554
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	65,654,150	48,574,142
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	67,879,833	52,636,130

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

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILO JAVIER MARRUFO PEREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018					
Aportaciones	278,432,909	0	0	0	278,432,909
Donaciones de Capital	10,952,892	0	0	0	10,952,892
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	267,530,017	0	0	0	267,530,017
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	609,268,059	52,636,130	0	661,904,189
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	609,268,059	52,636,130	0	1,233,170,348
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018					
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	20,576,227	20,576,227
Resultado por Tenencias de Activos No Monetarios	0	0	0	-167,471,500	-167,471,500
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018					
	278,432,909	609,268,059	52,636,130	20,576,227	960,903,324
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	139,899,833	-28,388,148	0	111,511,685
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	96,267,981	67,879,833	0	174,427,697
Revalúos	0	0	-96,267,981	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	43,631,852	0	0	43,631,852
Cambios en Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019					
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencias de Activos No Monetarios	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019					
	278,432,909	749,167,892	24,247,981	20,576,227	1,072,475,009

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

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,320,283	114,670,006	PASIVO	0	1,161,963
Activo Circulante	310,611	31,281,211	Activo Circulante	0	1,161,963
Efectivo y Equivalentes	0	25,002,217	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	375,820
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,259,588	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	613,000
Inventarios	0	19,396	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	173,142
Otros Activos Circulantes	310,611	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	4,009,672	93,268,795	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,024,337	0	Activo No Circulante	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	82,204,458	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	1,184,337	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Deterioración, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,985,335	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	111,511,685	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	111,511,685	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	15,243,703	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	96,267,981	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Pérdida Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MARQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PEREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACION

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013
y al 31 de diciembre de 2013

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen	133,844,594	110,736,645	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Impuestos	0	0	Origen	4,009,672	3,945,677
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	4,009,672	3,945,677
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,368,795	12,225,323
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	82,204,458	11,838,139
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	96,322,101	88,716,916	Otras Aplicaciones de Inversión	1,164,337	441,089
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-79,379,123	-3,280,151
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	20,250,000	0			
Otros Orígenes de Operación	17,272,493	22,019,729	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación			Origen	0	181,622
Servicios Personales	28,301,292	60,800,835	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	14,090,006	12,811,530	Interno	0	0
Servicios Generales	756,598	768,007	Externo	0	0
	34,893,201	31,433,147	Otros Orígenes de Financiamiento	0	181,622
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	171,920	172,842	Aplicación		
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	1,161,963	1,473,486
Subsidios y Subvenciones	12,080,712	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	764,496	481,682	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,161,963	1,473,486
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,161,963	-1,291,864
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25,002,217	-40,363,795
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	-34,454,640	15,133,627			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	105,543,302	49,935,810	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	183,320,091	142,956,286
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	208,322,308	183,320,091

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

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MARQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PEREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	964,571,420	11,533,987,075	11,423,637,353	1,074,921,142	110,349,727
Efectivo y Equivalentes	193,981,994	10,698,985,245	10,688,014,646	224,952,593	30,970,599
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	183,320,091	10,417,158,035	10,392,155,818	208,322,307	25,002,216
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,051,465	280,121,246	273,861,649	16,311,062	6,259,598
Inventarios	142,018	1,705,964	1,686,568	161,415	19,396
Almacenes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	468,420	0	310,611	157,809	-310,611
Activo No Circulante	770,589,425	835,001,330	755,622,707	849,968,548	79,379,123
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,956,273	0	0	1,956,273	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,654,396	41,021	2,065,358	630,059	-2,024,337
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	782,145,633	833,776,472	751,572,015	864,350,090	82,204,458
Bienes Muebles	7,825,726	1,184,337	0	9,010,064	1,184,337
Activos Intangibles	5,864,972	0	0	5,864,972	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-29,857,575	0	1,985,335	-31,842,909	-1,985,335
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir 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. BASILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Deuda Interna	Corto Plazo			0	0
	Instituciones de Crédito			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0	0
Deuda Interna	Largo Plazo			0	0
	Instituciones de Crédito			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos				3,608,096	2,446,133
Total Deuda y Otros Pasivos				3,608,096	2,446,133

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

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

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

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA

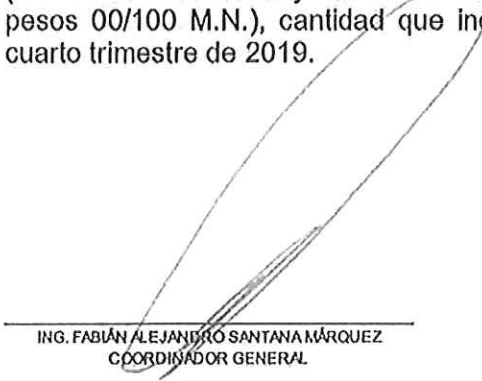
Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua cuenta con pozos para extracción y suministro de agua en el Complejo Industrial Chihuahua, Parque Industrial Aeropuerto de Cd. Juárez, Parque Industrial Cuauhtémoc y Parque Industrial Paquimé de Nuevo Casas Grandes, con el fin de proporcionar el suministro del servicio a las empresas establecidas en dichos parques industriales.

Durante el periodo comprendido del año 2001 al 2005 se omitió el pago de derechos de extracción de todos los parques. Al término de la Administración Pública Federal se logró obtener la cancelación de los adeudos liquidando aproximadamente un 10% del adeudo.

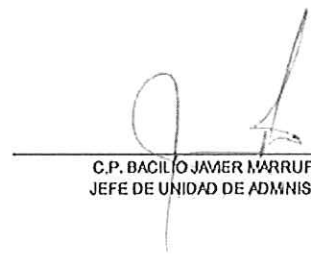
Durante los años 2006, 2007 y 2008 se realizaron los pagos normales utilizando la tarifa de uso industrial, Sin embargo, a partir del primer trimestre del año 2009 se comenzaron a pagar los derechos de extracción de agua de los pozos del Complejo Industrial Chihuahua, utilizando la tarifa de uso doméstico.

Por lo anterior, 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 regularizar el adeudo ante la dependencia federal, mismo que está en trámite.

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 caso de que se haga exigible el pago de derechos con uso industrial, el adeudo por los últimos cinco años ascendería a \$357,203,459 (Trescientos cincuenta y siete millones, doscientos tres mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), cantidad que incluye actualización y recargos calculados hasta el cuarto trimestre de 2019.



ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL



C.P. BACILO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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:

BANCOS			
1112-10001	Banorte Cheques	536,546	Cuenta no. 0128947777
1112-10002	Bancomer	622,294	Cuenta no. 0135020670
1112-10003	Banamex Cheques	1,864,070	Cuenta no. 4481-4514
1112-10008	Banamex Dólares valuada en pesos a T.C. 18.8727	1,085,798	Cuenta no. 9000775 (Representa \$57,532.75 dls)
1112-10010	Banamex Tarjeta Ejecutiva	67,872	Tarjeta no. 0285
TOTAL BANCOS		4,176,580	

INVERSIONES EN VALORES			
1114-10001	Inversiones Banorte	19,134,561	Saldo final en inversión al cierre de mes
1114-10002	Inversiones Bancomer	127,999,986	Saldo final en inversión al cierre de mes
1114-10003	Inversiones Banamex	57,000,180	Saldo final en inversión al cierre de mes
TOTAL INVERSIONES EN VALORES		204,134,727	

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 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	10,875,987
DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	1,010,232
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,424,843
DEUDORES ANTICIPOS TESORERIA CORTO PLAZO	-
ANTICIPO A PROVEEDORES	14,648
ANTICIPO A PROV. DE BIENES INTANGIBLES	146,767

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. Su antigüedad es la siguiente:

90 días	5,465,170
180 días	1,135,003
365 días	894,389
Más de 365 días	3,020,189

Deudores Diversos a Corto Plazo. Corresponde al pago de gastos médicos mayores a descontarse por nómina a los trabajadores, así como una cuenta por cobrar al Gobierno del Estado por subsidio para promoción industrial pendiente de transferir.

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. Al cierre del ejercicio la cuenta se encontraba en ceros.

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 para el Desarrollo Económico de Chihuahua.

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.

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	630,059
-------------------------------------	---------

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO	DEPREC. EJERCICIO	DEPREC. ACUM.	TASA DEPREC.
TERRENOS	738,752,531	No Aplica	No Aplica	No Aplica
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	95,294,994	1,670,545	25,109,745	3%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,102,636	118,255	2,174,815	10% y 33.33%
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,484,023	64,107	2,420,197	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,423,404	132,428	2,138,152	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

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 principalmente a la retención de cuotas de ICHISAL de los trabajadores y la retención de pago a la empresa de limpieza por demanda laboral de una de sus trabajadoras, por disposición judicial. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Documentos por Pagar a Corto Plazo. En el mes de diciembre de 2019 se registró la cancelación del pasivo a nombre de la empresa AXI, S.A. de C.V., autorizado por el Comité Técnico en sesión celebrada el 6 de diciembre del mismo año, por sentencia judicial.

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 \$357,203,459 (Trescientos cincuenta y siete millones doscientos tres mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), cantidad que incluye actualización y recargos calculados hasta el cuarto trimestre de 2019.

ING. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAVIER MARRUFO PEREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

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	71,074,932	75,993,665	(4,918,733)
Mantenimiento	9,872,412	9,550,699	321,713
Vigilancia	3,943,956	2,957,267	986,689
Varios	-	2,775,696	(2,775,696)
Total	84,891,300	91,277,327	(6,386,027)

Ingresos por Venta de Terrenos.

Fecha	Cliente	Predio	Ubicación	Metros	Condiciones	Importe
9 jul 2019	Parque American Industries, S.A. de C.V.	L4 M7	Parque Ind. Cuauhtémoc	28,792.40	Contado	561,451.80
2 ago 2019	Desarrollo Económico de Delicias, A.C.	L3B M1	Parque Agroind. Delicias	1,500	Contado	28,744.05
						590,195.85

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 ASACH, además de terrenos en Chihuahua y Cuauhtémoc.

Subsidios y Subvenciones. Se tiene registrada la entrada de \$4,000,000 pesos de un subsidio del Gobierno del Estado para actividades de promoción para la atracción de inversiones al Estado de Chihuahua, debido a que estas funciones fueron absorbidas por este organismo descentralizado, al desaparecer la Dirección de Promoción en la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico. Al cierre del ejercicio estaba pendiente de pago un total de \$1 millón de pesos para el ejercicio 2019. También corresponde a un subsidio del Gobierno del Estado por \$16.25 millones de pesos para la construcción del edificio de innovación y tecnologías PIDET/SPARK.

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.

Al comparar el presupuesto calendarizado al cierre del mes contra el ejercido, se presentó una variación positiva global neta de \$12,587,464 pesos. En el mes de agosto se autorizaron transferencias presupuestales entre cuentas de gasto corriente además de la ampliación de \$3,000,000 pesos para las actividades de promoción.

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 \$55,110,146 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.

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.

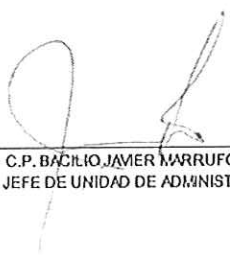
En el caso de registrarse ventas de terrenos por debajo del costo, se afecta la cuenta de Costo de Venta de Terrenos hasta por el importe de la venta y el resto se refleja dentro del Costo de Subsidios.

Costo de Subsidios. Se integra por la diferencia entre el precio de venta y el costo registrado en terrenos dentro del activo, además del registro de la donación de un terreno en el Parque Industrial Cuauhtémoc a favor del Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico.

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



ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL



C.P. BASILIO JAVIER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

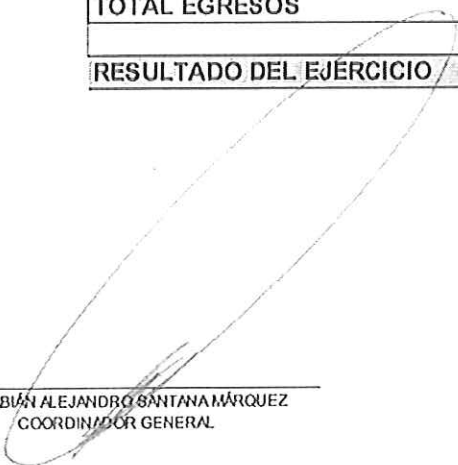
Modificaciones al Patrimonio Contribuido

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

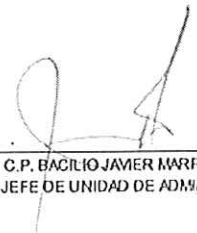
Modificaciones al Patrimonio Generado

En el ejercicio se ha tenido una modificación positiva de \$67,879,833 pesos en el patrimonio generado, con los ingresos propios y gastos que se desglosan a continuación:

INGRESOS	
Ingresos por Servicios en Parques	91,277,327
Ingresos por Venta de Terrenos	590,196
Ingresos por Arrendamiento	4,454,578
Otros Ingresos	16,961,882
Ingresos por Subsidios	20,250,000
TOTAL INGRESOS	133,533,983
GASTOS Y PÉRDIDAS	
Gastos de Administración Central	25,212,510
Costo de Servicios en Parques	25,462,710
Costo de Venta de Terrenos y de Subsidios	12,670,908
Otros Gastos y Pérdidas	322,687
Depreciaciones	1,985,335
TOTAL EGRESOS	65,654,150
RESULTADO DEL EJERCICIO	67,879,833



ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL



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

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:

	2019	2018
Efectivo en Cajas Chicas	11,000	11,000
Efectivo en Bancos	4,176,581	15,345,306
Inversiones temporales	204,134,727	127,599,990
Total de Efectivo y Equivalentes	208,322,308	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	45,909,135
Construcción de vialidades y acondicionamiento	2,346,586
Plataforma, bodega y barda perimetral	759,985
Construcción Spark Etapa I	30,302,565
Puente Av. Tabalaopa Quinta Real	12,500,000
COMPLEJO INDUSTRIAL CHIHUAHUA	1,318,374
Mobiliario y equipo de cómputo	710,724
Puente peatonal Av. Homero	134,037
Maquinaria y equipo	473,614
PARQUE INDUSTRIAL CUAUHTÉMOC	1,668,124
Rehabilitación de carpeta asfáltica	1,668,124
PARQUE INDUSTRIAL EL SOLDADO	1,404,458
Construcción de vialidades y servicios	1,404,458
TOTAL INFRAESTRUCTURA	50,300,091

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	70,778,051	55,543,063
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	(43,631,852)	12,187,677
Depreciación	1,985,335	1,801,339
Amortización		
Costo de venta de terrenos	590,196	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento o disminución en cuentas por cobrar	5,968,383	(9,487,358)
Pérdidas por tipo de cambio	138,701	105,874
Otras pérdidas	183,987	999,721
Flujo Neto de Actividades de Operación	105,543,302	49,935,810

ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAYER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

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			96,322,101
2. Más ingresos contables no presupuestarios			37,211,882
Otros ingresos y beneficios varios	16,961,882		
Participaciones, subsidios y otras ayudas	20,250,000		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			-
Productos de capital			
Otros ingresos presupuestarios no contables			
4. Ingresos Contables			133,533,983
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
1. Total de Egresos (Presupuestarios)			60,675,220
2. Menos egresos presupuestarios no contables			0
Otros egresos presupuestarios no contables			
3. Más gastos contables no presupuestarios			14,978,930
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	1,985,335		
Donativos	0		
Subsidios y subvenciones	12,080,712		
Otros gastos	912,883		
4. Total del Gasto Contable			65,654,150

ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

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

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	\$89,791,747.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$2,256,435.11
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$45,998,668.69
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$133,533,980.58
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$133,533,980.58

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$115,372,829.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$67,697,608.86
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$3,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$50,675,220.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$50,675,220.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$50,675,220.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$50,675,220.11

ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILIO JAMER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

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 para el Desarrollo Económico de Chihuahua 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 para el Desarrollo Económico de Chihuahua, 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 opera 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
- 6) Unidad de Promoción

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.

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 para el Desarrollo Económico de Chihuahua 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, 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
- 5) Unidad de Promoción

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.

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., LXV/RFDEC/0886/2018 XVIII P.E.

Estatuto Orgánico de Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua.

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 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 \$18.8727 pesos por dólar.
- e) Equivalente en moneda nacional. Esta cuenta representa un total de \$1,085,798 pesos.

8. Reporte Analítico del Activo

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

Edificios no habitacionales:	3%
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 y venta de dos terrenos, así como al registro de mejoras a bienes inmuebles, 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

No se cuenta con fideicomisos, mandatos ni análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos por servicios

Concepto	Presupuesto	Ejercido	Variación
Agua	71,074,932	75,993,665	(4,918,733)
Mantenimiento	9,872,412	9,550,699	321,713
Vigilancia	3,943,956	2,957,267	986,689
Varios	-	2,775,696	(2,775,696)
Total	84,891,300	91,277,327	(6,386,027)

Ingresos por ventas de terrenos

Fecha	Cliente	Predio	Ubicación	Metros	Condiciones	Importe
9 jul 2019	Parque American Industries, S.A. de C.V.	L4 M7	Parque Ind. Cuauhtémoc	28,792.40	Contado	561,451.80
2 ago 2019	Desarrollo Económico de Delicias, A.C.	L3B M1	Parque Agroind. Delicias	1,500	Contado	28,744.05
						590,195.85

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 ASACH, además de terrenos en Chihuahua y Cuauhtémoc.

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

a) Indicadores:

Concepto	Importe
Deuda	2,446,133
Recaudación	96,322,101
Porcentaje	3%

b) Integración de la deuda:

Deuda	Saldo	Intereses pagados	Tasa	Vencimiento
Retenciones y contribuciones por pagar	2,022,088	-	-	Mensual
Otros menores	424,045.85	-	-	Mensual
Total	2,446,133			

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

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas.

ING. FABIÁN ALEJANDRO SANTANA MÁRQUEZ
COORDINADOR GENERAL

C.P. BACILJO JAMER MARRUFO PÉREZ
JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

Balanza de Comprobación del 01/oct./2019 al 31/dic./2019

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Fecha y 22/ene./2020
hora de Impresión 09:04 AM

Usu: JIARRUFO
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	1111	EFFECTIVO	\$11,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,000.00	\$0.00
D	1112	BANCO TESORERÍA	\$5,374,657.42	\$0.00	\$1,894,655,885.67	\$1,895,859,962.81	\$4,176,580.28	\$0.00
D	1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$208,206,357.57	\$0.00	\$1,829,789,858.52	\$1,833,861,487.26	\$204,134,726.93	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$10,815,738.38	\$0.00	\$92,411,114.37	\$92,350,965.42	\$10,875,987.33	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,207.40	\$0.00	\$1,038,520.09	\$37,495.73	\$1,010,231.70	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$58,653.76	\$0.00	\$11,611,547.69	\$7,245,358.00	\$4,424,843.45	\$0.00
D	1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$75,600.00	\$0.00	\$74,600.00	\$150,200.00	\$0.00	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$63,025.12	\$0.00	\$1,008,315.54	\$1,056,692.66	\$14,648.00	\$0.00
D	1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	\$254,942.11	\$0.00	\$4,812.59	\$112,988.17	\$146,766.53	\$0.00
D	1191	VALORES EN GARANTÍA	\$157,809.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$157,809.14	\$0.00
D	1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$1,956,273.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,956,273.00	\$0.00
D	1221	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$1,325,877.79	\$0.00	\$1,139.45	\$596,958.48	\$630,058.75	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$744,516,229.08	\$0.00	\$295,862.45	\$6,059,560.29	\$738,752,531.24	\$0.00
D	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$47,591,194.26	\$0.00	\$47,703,800.16	\$0.00	\$95,294,994.42	\$0.00
D	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$1,944,188.76	\$0.00	\$30,302,564.61	\$1,944,188.76	\$30,302,564.61	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,558,305.93	\$0.00	\$544,330.49	\$0.00	\$3,102,636.42	\$0.00
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,484,023.15	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,484,023.15	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$3,162,814.18	\$0.00	\$260,590.09	\$0.00	\$3,423,404.27	\$0.00
D	1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$5,786,095.60	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,786,095.60	\$0.00
D	1254	LICENCIAS	\$78,876.16	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$78,876.16	\$0.00
A	1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$24,592,832.53	\$0.00	\$516,912.88	\$0.00	\$25,109,745.41
A	1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$6,641,432.73	\$0.00	\$91,730.99	\$0.00	\$6,733,163.72
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$4,715,783.02	\$4,715,783.02	\$0.00	\$0.00
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$10,763,573.53	\$10,763,573.53	\$0.00	\$0.00
A	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$362,234.78	\$362,234.78	\$0.00	\$0.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$2,853,275.66	\$5,743,330.04	\$3,912,141.99	\$0.00	\$2,022,087.51
A	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$22,226.31	\$596,033.54	\$989,373.50	\$0.00	\$415,566.27
A	2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$613,000.00	\$613,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,576.63	\$17,427.75	\$24,330.70	\$0.00	\$8,479.58
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$10,952,891.96	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,952,891.96
A	3130	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$267,530,016.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$267,530,016.94
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$659,954,417.85	\$177,999.25	\$45,759,611.40	\$0.00	\$705,506,040.00
A	3310	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$-167,471,499.57	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$-167,471,499.57
A	3320	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$0.00	\$188,047,726.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$188,047,726.08
A	4173	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$72,475,090.45	\$0.00	\$23,847,010.73	\$0.00	\$96,322,101.19
A	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$0.00	\$1,600,000.00	\$0.00	\$18,650,000.00	\$0.00	\$30,250,000.00
A	4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$0.00	\$11,541,987.99	\$0.00	\$5,330,526.57	\$0.00	\$16,872,514.56
A	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$87,440.91	\$0.00	\$1,926.53	\$0.00	\$89,367.44



PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

Balanza de Comprobación del 01/oct./2019 al 31/dic./2019

Cuentas de Mayor con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 1000 a la 9000)

Ucr: JMARRUFO

Rep: rptBalanzaComprobacion

Fecha y hora de impresión: 22/ene./2020 09:04 AM

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$6,881,841.08	\$0.00	\$2,472,390.37	\$0.00	\$9,354,231.45	\$0.00
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$94,775.06	\$0.00	\$1,389,853.97	\$0.00	\$1,484,629.03	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$1,149,199.92	\$0.00	\$497,151.47	\$0.00	\$1,646,351.39	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$1,248,406.43	\$0.00	\$556,387.21	\$0.00	\$1,804,793.64	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$77,336.30	\$0.00	\$53,710.39	\$0.00	\$131,046.69	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$19,704.50	\$0.00	\$17,359.84	\$0.00	\$37,064.34	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$412,377.35	\$0.00	\$175,109.16	\$0.00	\$587,486.51	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$5,790,381.24	\$0.00	\$2,361,423.57	\$0.00	\$8,151,804.81	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$24,300.00	\$0.00	\$8,440.02	\$0.00	\$32,740.02	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$5,236,099.02	\$0.00	\$2,604,315.82	\$0.00	\$7,840,414.84	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$162,359.97	\$0.00	\$57,249.40	\$0.00	\$219,609.37	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$8,704,813.83	\$0.00	\$4,836,357.84	\$0.00	\$13,541,171.67	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$684,843.08	\$0.00	\$296,551.91	\$0.00	\$981,494.99	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$1,172,007.93	\$0.00	\$96,785.98	\$0.00	\$1,268,793.91	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$2,611,001.63	\$0.00	\$258,169.60	\$0.00	\$2,869,171.23	\$0.00
D	5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$136,348.98	\$0.00	\$35,570.79	\$0.00	\$171,919.77	\$0.00
D	5231	SUBSIDIOS	\$6,021,151.53	\$0.00	\$6,059,560.29	\$0.00	\$12,080,711.82	\$0.00
D	5251	PENSIONES	\$394,295.58	\$0.00	\$176,481.71	\$0.00	\$570,777.29	\$0.00
D	5252	JUBILACIONES	\$43,536.91	\$0.00	\$150,182.28	\$0.00	\$193,719.19	\$0.00
D	5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$1,153,632.01	\$0.00	\$516,912.88	\$0.00	\$1,670,544.89	\$0.00
D	5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$223,058.64	\$0.00	\$91,730.99	\$0.00	\$314,789.63	\$0.00
D	5590	OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.06	\$0.00	\$0.06	\$0.00
D	5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	\$83,752.62	\$0.00	\$74,947.92	\$0.00	\$138,700.54	\$0.00
D	5599	OTROS GASTOS VARIOS	\$716,323.96	\$0.00	\$57,859.07	\$0.00	\$774,183.03	\$0.00
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$89,791,747.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$89,791,747.00	\$0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$4,087,229.25	\$47,829,462.83	\$45,998,668.69	\$2,258,435.11	\$0.00
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$45,998,668.69	\$0.00	\$45,998,668.69	\$0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$47,829,462.83	\$47,829,462.83	\$0.00	\$0.00
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$47,829,462.83	\$0.00	\$133,533,980.58
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$115,372,829.00
D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$83,539,200.19	\$0.00	\$250,325.00	\$16,091,916.33	\$87,697,608.86	\$0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$3,000,000.00	\$250,325.00	\$250,325.00	\$0.00	\$3,000,000.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$0.00	\$15,841,591.33	\$15,841,591.33	\$0.00	\$0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$15,841,591.33	\$15,841,591.33	\$0.00	\$0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$15,841,591.33	\$15,841,591.33	\$0.00	\$0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$34,833,628.81	\$0.00	\$15,841,591.33	\$0.00	\$50,675,220.14	\$0.00
Sumas =>			\$1,287,606,992.48	\$1,287,606,992.48	\$4,144,859,523.84	\$4,144,859,523.84	\$1,426,581,445.78	\$1,426,581,445.78

[Handwritten signature]