

Chihuahua, Chih. A 19 de junio de 2023

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

Lic. Alejandro Jaschack Jaquez

Presente:

En relación con la revisión del periodo comprendido de enero a diciembre del año 2022, hemos aplicado diferentes procedimientos y técnicas de revisión sobre los registros de contabilidad que consideramos necesarios en cada caso en particular, así como los demás procedimientos sobre la empresa que inciden en su operación.

Los resultados son los que se muestran en el informe adjunto denominado **DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS 2022**. Presentado impreso, y que contiene lo siguiente:

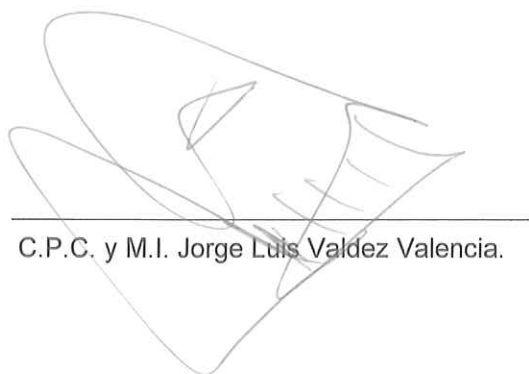
Informe Financiero

- Opinión del Contador Publico
- Estado de posición Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Variaciones en el Capital Contable
- Estado de flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe Fiscal

- Estado de envío y aceptación del dictamen
- Opinión del Contador Publico
- Informe fiscal SAT
- Informe fiscal ALAF
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Variaciones en el Capital Contable
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Anexos contables y fiscales

Sin más por el momento, quedo de usted.



C.P.C. y M.I. Jorge Luis Valdez Valencia.

PROMOTORA
PARA EL DESARROLLO
ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

20 JUN. 2023

8:52 hrs

RECIBIDO

Recibido de Conformidad

HAGY

2 cuadernillos anexos

INFORME FINANCIERO

	Página
Opinión del contador público	1
Estado de posición financiera	2
Estado de resultados	5
Estado de variaciones en el capital contable	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Informe del Auditor Independiente

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA A LA H. JUNTA DIRECTIVA:

He auditado los estados financieros adjuntos de **Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, así como un resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la Administración de **Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua** de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicana, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental, así como de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

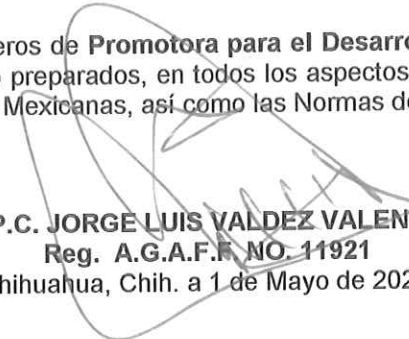
Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros de **Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua**, al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental.



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
Reg. A.G.A.F.R. NO. 11921
Chihuahua, Chih. a 1 de Mayo de 2023.

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	2022	2021
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	12,278,429	117,351,823
VALORES DE INMEDIATA REALIZACION	218,999,983	86,911,032
TOTAL DE EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	231,278,412	204,262,855
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	8,388,559	8,309,472
DOCUMENTOS POR COBRAR	1,015,298	0
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR	0	4,119,920
DEUDORES DIVERSOS	5,079	26,379
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	9,408,935	12,455,771
PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	10,685	312,349
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	290,853	0
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	91,161	0
SEGUROS Y FIANZAS	199,692	0
TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS	301,538	312,349
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	910,382	168,822
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO	66,574	79,979
TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE	241,965,841	217,279,777
ACTIVO FIJO		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO		
TERRENOS	792,862,917	778,410,290
EDIFICIOS	226,624,925	226,624,924
MAQUINARIA	5,467,477	4,493,838
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,184,018	4,309,337
MOBILIARIO Y EQUIPO	1,604,014	1,480,900
EQUIPO DE COMPUTO	1,983,041	2,082,007
OTROS ACTIVOS FIJOS	2,378,630	968,058
TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	1,037,105,021	1,018,369,354
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	39,845,123	32,411,226
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	2,834,244	2,576,569
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	3,512,513	2,905,589
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO	1,288,696	1,271,431
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	1,809,234	1,597,581
TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	49,289,810	40,762,396
TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	987,815,211	977,606,958

ACTIVOS INTANGIBLES		
PATENTES Y MARCAS	9,052,479	9,052,479
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	78,876	78,876
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	9,131,355	9,131,355

OTROS ACTIVOS		
OTROS ACTIVOS	1,758,830	1,758,830
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	1,758,830	1,758,830
TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	998,705,396	988,497,144
TOTAL DEL ACTIVO	1,240,671,237	1,205,776,921

PASIVO		
ACREEDORES DIVERSOS		
NACIONALES	555,237	1,023,243
TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS	555,237	1,023,243

CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	241,842	0
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	221,397	548,625
ISPT	221,305	500,625
ISR RETENCION HONORARIOS	92	48,000
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	463,239	548,625

OTROS PASIVOS		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO	1,157,015	1,146,192
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	4,337	46
TOTAL DE OTROS PASIVOS	1,161,352	1,146,238
TOTAL DEL PASIVO	2,179,828	2,718,106

PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES	10,952,892	10,952,892
CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACION	267,530,017	267,530,017
UTILIDAD NETA	36,210,503	48,610,700
PERDIDA NETA	0	0
UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,007,268,342	959,161,610
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104,046,571	103,772,630
EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE	167,471,500	167,471,500
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	188,047,726	188,047,726
TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE	1,238,491,409	1,203,058,815
TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	1,240,671,237	1,205,776,921

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE RESULTADOS**

POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EN PESOS)

	2022	2021
TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	122,204,832	98,081,951
GASTOS DE OPERACION		
GASTOS GENERALES	101,502,168	57,499,242
TOTAL	101,502,168	57,499,242
PERDIDA DE OPERACION	0	0
UTILIDAD DE OPERACION	20,702,664	40,582,708
RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO		
INTERESES A FAVOR	15,733,560	8,031,537
UTILIDAD CAMBIARIA	113,713	172,995
PERDIDA CAMBIARIA	286,669	139,597
TOTAL	15,560,604	8,064,935
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	36,263,268	48,647,643
IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	52,765	36,943
TOTAL	52,765	36,943
PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	0	0
UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	36,210,503	48,610,700
PERDIDA NETA	0	0
UTILIDAD NETA	36,210,503	48,610,700

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA

ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	CAPITAL SOCIAL ACTUALIZADO	UTILIDAD NETA	PERDIDA NETA	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCESO O INSUFICIENCIA	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	10,952,892	267,530,017	82,707,403	-	876,454,207	103,772,630	167,471,500	188,047,726	1,154,448,115
APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2020			- 82,707,403		82,707,403				0
AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL									0
DIVIDENDOS PAGADOS									0
UTILIDAD NETA DE 2021			48,610,700						48,610,700
PERDIDA NETA DE 2021				-					0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS									0
OTROS									0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	10,952,892	267,530,017	48,610,700	0	959,161,610	103,772,630	167,471,500	188,047,726	1,203,058,815
APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2021			- 48,610,700		48,610,700				0
AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL									0
DIVIDENDOS PAGADOS									0
UTILIDAD NETA DE 2022			36,210,503						36,210,503
PERDIDA NETA DE 2022				-					0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS									0
OTROS					503,968	273,941			-777,909
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	10,952,892	267,530,017	36,210,503	-	1,007,268,342	104,046,571	167,471,500	188,047,726	1,238,491,409

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
 (CIFRAS EN PESOS)

CONFORME AL METODO INDIRECTO	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	36,263,268	48,647,642
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	-	-
PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	8,527,414	5,237,879
INTERESES A FAVOR	-	8,031,537
SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION	8,527,414 -	2,793,658
MAS (MENOS):		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	3,046,836	16,863,657
DISMINUCION EN PROVEEDORES	- 538,278	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO	- 52,765 -	17,466
OTRAS PARTIDAS	- 717,344 -	21,640
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	46,529,131	62,678,539
ACTIVIDADES DE INVERSION		
INTERESES COBRADOS	-	8,031,537
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	- 18,735,667 -	58,410,872
ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	- -	386,384
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	- 18,735,667 -	50,765,719
EFFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	27,793,464	11,912,817
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 777,910 -	82,882
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 777,910 -	82,882
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMAS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	27,015,554	11,829,935
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	204,262,855	192,432,921
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	231,278,412	204,262,855
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO		

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

1. CONSTITUCION Y OBJETO:

Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua, antes Promotora de la Industria Chihuahuense, es un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico creada el 12 de septiembre de 1980.

Las actividades de Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua son:

1. 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.
2. 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.
3. Crear zonas y complejos industriales en el Estado, realizando las obras de infraestructura necesaria; 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.

2. IDENTIFICACIÓN Y UBICACIÓN:

La entidad se encuentra ubicada en la Avenida Don Quijote de la Mancha No. 1, Complejo Industrial Chihuahua, C.P. 31136 en Chihuahua, Chih., su registro federal de contribuyentes es PIC-800912-TA4 y su Representante Legal es el M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez.

3. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- 3.1. El consejo mexicano para la investigación y desarrollo de normas de información financiera (CINIF), es el organismo independiente que, en congruencia con la tendencia mundial, asume la función y la responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México, bajo la denominación de Normas de Información Financiera (NIF), en los que se establecen los fundamentos de la contabilidad financiera, basadas no sólo en el desarrollo de normas particulares, sino también la respuesta a controversias o problemas derivados de la emisión de estados financieros de las entidades económicas.

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las normas de información financiera (NIF), además con las Normas de Contabilidad Gubernamental.

- 3.2. La emisión de los estados financieros y las notas correspondientes fueron autorizados por el representante legal, Alejandro Jaschack Jaquez, estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el órgano con facultad para modificar los estados financieros adjuntos.
- 3.3. Los estados financieros fueron preparados para ser utilizados por el Servicio de Administración Tributaria y, por lo tanto, se han presentado y clasificado conforme a los formatos y al instructivo que para tal efecto ha diseñado el SAT, y podrán no ser útiles para otros propósitos.
- 3.4. Los estados financieros de la entidad son preparados a fechas intermedias y procesados a través del sistema de cómputo SAACG Indetec.

4. POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables de la Entidad seguidas para la preparación de estos estados financieros, las cuales están de acuerdo con las normas de información financiera y las normas de contabilidad gubernamental, se resumen como sigue:

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresan a su valor nominal, los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

4.2 Inventarios

La Entidad no cuenta con inventarios, sin embargo, los activos fijos son susceptibles de arrendamiento y enajenación.

4.3 Inmuebles, maquinaria y equipo, neto

Al cierre del ejercicio, los valores de inmuebles, maquinaria y equipo, equipo de transporte y mobiliario y equipo, incluyen los saldos iniciales, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizaron en los años terminados al 31 de diciembre de los ejercicios sujetos a revisión.

La depreciación de los activos fijos se calcula por el método de línea recta, apegándose a la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

Edificios	3.3%
Maquinaria y equipo	10.00%

4.4 Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición

La Entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación; el valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al cierre del ejercicio, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la Entidad.

4.5 Estimaciones y provisiones contables

La preparación de la información financiera de acuerdo con las normas de información financiera, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de resultados del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas.

La Entidad reconoce, con base en estimaciones de la administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son virtualmente ineludibles y surgen como consecuencia de eventos pasados.

4.6 Ingresos

La Entidad reconoce los ingresos a la fecha de la facturación.

4.7 Resultado integral de financiamiento

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados.

4.8 Operaciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a

- la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento.
- 4.9 Concentración de riesgo y dependencia económica
La Entidad no considera tener concentración de riesgo significativo en sus cuentas por cobrar, debido a que la situación financiera de sus clientes es evaluada periódicamente, dichas cuentas se encuentran diversificadas.
- 4.10 Contingencias
Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros consolidados. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.
Al cierre de la auditoría la Entidad cuenta con contingencias ya señaladas en su apartado; la Entidad ha considerado no registrarlas contablemente.
- 4.11 Utilidad integral
Las transacciones que se registran en las cuentas del capital ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en el capital contable, bajo el concepto de utilidad integral.
- 4.12 Estado de resultados.
La Entidad presenta este estado agrupando los costos y gastos por función, y determinando adicionalmente a lo establecido en la NIF, los niveles de utilidad bruta y utilidad de operación, ya que considera que esta información facilitará la toma de decisiones a los usuarios de la información financiera.
- 4.13 Reexpresión de estados financieros
La NIF b-10 establece las disposiciones normativas relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
Los estados financieros adjuntos no reconocen los efectos de la inflación al cierre del ejercicio, por considerarse épocas no inflacionarias, sin embargo, estas muestran importes derivados de la actualización registrados en ejercicios anteriores.
- 4.14 Obligaciones laborales: la ley federal de trabajo establece el pago de la prima de antigüedad a los trabajadores de doce días de salario, limitado al doble del salario mínimo, por cada año de servicio, cuando los trabajadores se separen de su empleo después de quince años de servicio o antes si son despedidos o mueren. La Entidad no registra el pasivo por este concepto de acuerdo al boletín D-3 "obligaciones laborales" emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A. C.
El mismo boletín establece que, partir del ejercicio de 2005, se debe de reconocer el pasivo por indemnizaciones a favor del personal, tomando en cuenta el promedio pagado en el último periodo de tres a cinco años y la incidencia, es decir, el porcentaje del personal que históricamente ha recibido el pago por la terminación de la relación de trabajo.
Estas dos situaciones no se han presentado y la administración de la Entidad, al cierre del ejercicio, no ha considerado adoptar estos pagos como política, por lo que, en caso de darse se cargarán a resultados como gasto del ejercicio en que ocurra.
- 4.15 Impuestos diferidos
Conforme a lo dispuesto por el boletín D-4 "tratamiento contable del impuesto sobre la renta y de la participación de los trabajadores en la utilidad", el cargo a resultados por concepto de impuesto sobre la renta debe de incluir los efectos del reconocimiento de impuestos diferidos básicamente por todas las diferencias temporales entre los valores contables y fiscales, aplicando las tasa del impuesto sobre la renta vigente al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperarán o liquidarán.
El ISR diferido, se registra de acuerdo con el método de activos y pasivos, que compara los valores contables y fiscales de los mismos. Se reconocen impuestos diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, y en el

caso de impuestos a la utilidad, por pérdidas fiscales por amortizar y otros créditos fiscales por recuperar. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan utilizando las tasas establecidas en la ley correspondiente, que se aplicarán a la utilidad gravable en los años en que se estima que se revertirán las diferencias temporales. El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos diferidos se reconoce en los resultados del período en que se aprueban dichos cambios. Los activos por impuestos diferidos se evalúan periódicamente, creando en su caso una estimación sobre aquellos montos por los que no existe una alta posibilidad de recuperación.

Al cierre del ejercicio, la Entidad no ha considerado necesario registrar en sus estados financieros el pasivo acumulado por estos conceptos, en virtud de que, en lo general, no está obligado al pago de este impuesto y estima que el remanente distribuible por el que se deba de pagar representa cantidades no significativas, por lo que, en su caso, el impuesto sobre la renta el cual se reconoce en el año que se causa.

5. NO DEDUCIBLES:

Dada la naturaleza de las funciones que realiza la entidad, esta realiza gastos que no cumplen con la totalidad de los requisitos de los comprobantes fiscales, por lo que contablemente se están registrando en la cuenta de no deducibles, debidamente clasificada por conceptos, no obstante que existen comprobantes que justifican y amparan su erogación.

6. PATRIMONIO:

El patrimonio de la entidad está constituido por un capital social proveniente de aportaciones por \$ 10,952,892.00 y un capital proveniente de capitalizaciones de \$ 267,530,017.00, proveniente de aportaciones y donativos por parte del Gobierno del Estado de Chihuahua.

7. CONTINGENCIAS

AUDITORIAS. - Al 31 de diciembre de 2022, la entidad está sujeta a varias leyes y reglamentos y es responsable ante las diversas autoridades fiscales y gubernamentales, por las diferencias que en su caso pudieran surgir como resultado de las facultades de comprobación o incumplimiento de las mismas, adicionalmente podrían generar las sanciones correspondientes.

CUENTAS POR PAGAR. - Desde el primer trimestre del año 2009, el organismo ha estado pagando los derechos por el consumo de agua a la Comisión Nacional del Agua (Conagua) con la tarifa de uso doméstico en lugar de uso industrial, lo que actualmente representa una contingencia importante en caso de que este último proceda a hacer efectivo el cobro de las diferencias.

En caso de que se hiciera exigible el pago de tales derechos, el adeudo calculado desde el primer trimestre de 2009 al cuarto trimestre de 2019, asciende a \$ 234, 440,586.00; la actualización de este importe al cierre de este ejercicio no nos fue proporcionado.

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 haber pagado y/o la última gestión de cobro, por lo que en este caso el adeudo calculado por los últimos cinco años ascendería a \$ 234, 440,586.00 ambas cantidades incluyen actualización y recargos calculados hasta el cuarto trimestre de 2019.

8. FISCAL:

8.1 IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Por tratarse de un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, del Gobierno del Estado de Chihuahua, la entidad, se encuentra dentro de las entidades con fines no lucrativos (personas morales no contribuyentes) de acuerdo con el artículo 79, fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que no está obligada al pago de este impuesto, salvo cuando se encuentre en los supuestos de remanente distribuible a que se refiere el artículo 79 segundo párrafo de la misma ley.

En el ejercicio 2022, la entidad determinó remanente distribuible en términos del citado artículo 79 segundo párrafo, en cantidad de \$ 175,883.00, por el cual pago impuesto sobre la renta en términos del capítulo IV de la ley que lo regula por un importe de \$ 61,559.00.

8.2 IVA

Por el ejercicio 2022, la entidad está obligada al pago del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 1 Fracciones II y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, mismo que fue cubierto mensualmente.

Considerando que la causación del impuesto al valor agregado es de acuerdo a lo efectivamente cobrado y pagado respectivamente, la Entidad tiene la política de registrar el IVA de las cuentas por cobrar y por pagar en IVA pendiente de cobrar y en IVA pendiente de pagar, cuentas que son presentadas en el balance y para efectos de este dictamen en el activo y pasivo diferido.

8.3 RETENCIONES

La entidad está obligada a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales, Arrendamiento, Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

La entidad no está obligada a retener y por supuesto, enterar el Impuesto al Valor Agregado en términos del párrafo tercero del artículo 3 de la Ley que lo regula.

8.4 IMPUESTO SOBRE NOMINAS

En virtud de que la entidad tiene personalidad jurídica y patrimonio propios, distintos de los del estado, está obligado a presentar el Impuesto Sobre Nóminas Estatal, mas no al pago de este impuesto apegado al estímulo fiscal publicado el 29 de diciembre de 2018 en el Periódico Oficial del Estado.

8.5 CONTRIBUCIONES Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

La entidad no está obligada a realizar las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social, pero si al Instituto Chihuahuense de Salud (ICHISAL) y Pensiones Civiles del Estado (PCE), que son las entidades que prestan los servicios al personal de esta.

INFORME FISCAL

	Página
Acuse de aceptación del dictamen	1
Opinión del contador público	2
Informe fiscal ALAF	4
Estado de posición financiera	8
Estado de resultados	10
Estado de variaciones en el capital contable	11
Estado de flujos de efectivo	12
Notas a los estados financieros	13
Anexos fiscales	19

Servicio de Administración Tributaria

ACUSE DE ACEPTACION

Dictamen Fiscal

Folio:	738761
RFC Contribuyente:	_PIC800912TA4
Nombre, denominación o razón Social:	PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA SIN TIPO DE SOCIEDAD
RFC del CPI:	TEBP6609269Y6
Nombre del CPI:	PATRICIA TERRAZAS BACA
No. de registro del CPI:	12173
Fecha y hora de presentación:	17/05/2023 08:50:33
Fecha y hora de aceptación:	17/05/2023 08:51:02
Por el siguiente concepto:	Recepción del Dictamen Fiscal de 1 ESTADOS FINANCIEROS GENERAL
Por el período:	01/01/2022 al 31/12/2022
Estado:	Documento Aceptado (en tiempo)

Cadena Original:

||_PIC800912TA4|TEBP6609269Y6|12173|20230517|8:50 AM|738761|00001088888800000031||

Sello Digital:

vs0jNUoAGmVh70vg4Qag2YzWsjJ2EfnJvHRghOgGQI5fmpP+rnkofJLY1zrLbZ55i/y/nFxd/T7rCa/n0MZ4xYJS
5TuSofpexl0HzBoJbdaY+YOzVziutSQRUqfNrUrKELrEyemnuYnXDheiLXGaevIusMGAtYtBrOvc90UkqK0=

Sus datos personales son incorporados, protegidos y tratados en los sistemas de datos personales del SAT para el ejercicio de las facultades de esta Institución, y solo pueden ser proporcionados en los términos establecidos en el artículo 69 del CFF y demás ordenamientos legales.

Si desea modificar o corregir sus datos personales, puede hacerlo a través de Mi Portal o acudir a la Administración Desconcentrada de Servicios al Contribuyente que le corresponda.

Lo anterior se informa en cumplimiento del Lineamiento Decimoséptimo de los Lineamientos de Protección de Datos Personales, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 30 de septiembre de 2005.

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
A LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
A LA ADMINISTRACIÓN DESCONCENTRADA DE AUDITORIA FISCAL DE CHIHUAHUA**

He auditado los estados financieros adjuntos de la **Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, así como un resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa y los anexos de información requeridos exclusivamente por el SAT en el Anexo 16 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2022 (RMF), incluidos en el Sistema de Presentación del Dictamen Fiscal 2022 (SIPRED). Los estados financieros y los anexos antes mencionados han sido preparados por la Administración de la **Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua** de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental y con los instructivos de integración y de características y los formatos guía para la presentación del dictamen de estados financieros para efectos fiscales contenidos en el Anexo 16 de la RMF para 2022.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicana, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental, así como de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

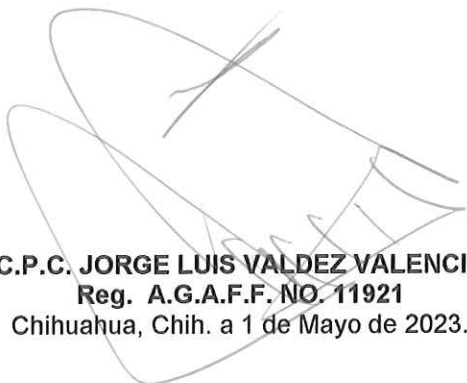
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros y los anexos complementarios que se presentan exclusivamente en cumplimiento de las obligaciones fiscales de la **Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua**, al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, así como las Normas de Cobrabilidad Gubernamental.

Otros asuntos

Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua, ha preparado otros estados financieros al 1 de junio de 2022, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, sobre los cuales se emitió una opinión por separado con fecha 1 de Mayo de 2023, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, sin salvedades.



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
Reg. A.G.A.F.F. NO. 11921
Chihuahua, Chih. a 1 de Mayo de 2023.

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA

A LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

A LA ADMINISTRACIÓN DESCONCENTRADA LOCAL DE AUDITORIA FISCAL DE CHIHUAHUA

1. Emito el presente informe en relación con la auditoría que he realizado bajo las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), así como las Normas de Contabilidad Gubernamental de los estados financieros preparados por la Administración de Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua, de conformidad con los artículos 32-A del Código Fiscal de la Federación (CFF), 58 fracciones I, IV, y V del Reglamento del CFF (RCFF), las reglas 2.13.7 y 2.13.15. de la Resolución Miscelánea Fiscal (RMF) para 2022 y con los instructivos de integración y de características y los formatos guía para la presentación del dictamen de estados financieros para efectos fiscales contenidos en el Anexo 16 de la RMF para 2022.

Como consecuencia de ésta auditoría emití un informe con fecha **1 de Mayo de 2022**, sin salvedades.

2. Exclusivamente por lo mencionado en este apartado, declaro, bajo protesta de decir verdad, con fundamento en los artículos 52 fracción III del CFF, 57 y 58 fracción III del RCFF y la regla 2.13.16 de la RMF para 2018 que:

a. En relación con la auditoría practicada conforme a las NIA y las Normas de Contabilidad Gubernamental, de los estados financieros de Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua (la entidad), por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, y según se deriva de los apartados anteriores, emití mi opinión sin salvedades.

b. Como parte de mi auditoría, descrita en los apartados anteriores, revisé la información y documentación adicional preparada por y bajo la responsabilidad de la entidad, de conformidad con los artículos 32-A del CFF, 58 fracciones I, IV y V del RCFF, las reglas 2.13.7. y 2.13.15. de la RMF para 2022 y con los formatos guía y los instructivos de integración y de características para la presentación del dictamen de estados financieros para efectos fiscales contenidos en el Anexo 16 de la RMF, que se presenta en el Sistema de Presentación del Dictamen Fiscal 2022 (SIPRED) vía Internet al SAT. He auditado esta información y documentación mediante pruebas selectivas, utilizando los procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias, dentro de los alcances necesarios para poder expresar mi opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, de acuerdo con las NIA. Dicha información se incluye para uso exclusivo y de análisis por parte de la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua. Con base en mi auditoría manifiesto lo siguiente:

i. Dentro de las pruebas selectivas llevadas a cabo en cumplimiento de las NIA y las Normas de Contabilidad Gubernamental, revisé la situación fiscal del contribuyente a que se refiere el artículo 58, fracción V del RCFF, las reglas 2.13.19, 2.13.20. y la fracción XVI de la regla 2.13.16 de la RMF, por el periodo, que cubren los estados financieros dictaminados y, dentro del alcance de mis pruebas selectivas, revise que los bienes y servicios adquiridos o enajenados u otorgados en uso o goce por a la entidad, fueron efectivamente recibidos, entregados o prestados, respectivamente.

Conforme a la fracción II de la regla 2.13.16. de la RMF.

En mis papeles de trabajo existe evidencia de los procedimientos de auditoría aplicados a las partidas seleccionadas mediante muestreo y que soportan las conclusiones obtenidas.

ii. Verifiqué con base en pruebas selectivas y a las NIA el cálculo y entero de las contribuciones federales que se causaron en el ejercicio, incluidas en la relación de contribuciones a cargo del contribuyente como sujeto directo o en su carácter de retenedor.

iii. Revisé en función de su naturaleza y mecánica de aplicación utilizada, en su caso, en ejercicios anteriores, los conceptos e importes que se muestran en los siguientes anexos:

- Conciliación entre el resultado contable y el fiscal para los efectos del impuesto sobre la renta (ISR) y
- Conciliación entre los ingresos dictaminados según el estado de resultado integral, los acumulables para los efectos del ISR y la suma del total de los actos o actividades para efectos del impuesto al valor agregado (IVA) de los pagos mensuales definitivos efectuados correspondientes a 2022.

iv. Durante el ejercicio no tuve conocimiento que el contribuyente hubiera presentado declaraciones complementarias que modificaran las de ejercicios anteriores.

v. Durante el ejercicio, no tuve conocimiento de que la entidad obtuvo resoluciones de las autoridades fiscales o jurisdiccionales (Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa o Suprema Corte de Justicia de la Nación – Juzgados de Distrito y Tribunal Colegiado de Circuito), o que gozó de estímulos fiscales, exenciones, subsidios o créditos fiscales.

Revisé, en su caso, la información relativa a los estímulos fiscales aplicados, a las exenciones, subsidios y créditos fiscales, así como la aplicación de las resoluciones obtenidas de las autoridades fiscales o jurisdiccionales que se incluyen en la declaratoria hecha por el representante legal del contribuyente.

vi. Revisé las ganancias [pérdidas] cambiarias devengadas por fluctuación de la moneda extranjera. Dicha revisión se hizo sobre bases selectivas mediante.

vii. Durante el ejercicio, en el Anexo de Datos Generales del SIPRED, la compañía incorporó la información relacionada con la aplicación de algunos de los criterios diferentes a los que en su caso hubiera dado a conocer la autoridad fiscal conforme al inciso h) de la fracción I del artículo 33 del CFF vigente. El contribuyente manifestó en el anexo mencionado que, durante el ejercicio, no aplicó dichos criterios.

3. Mis respuestas a las preguntas de los cuestionarios de diagnóstico fiscal y en materia de precios de transferencia, que forman parte de la información incluida en el SIPRED, se basan en el resultado de mi auditoría de los estados financieros básicos, tomados en su conjunto, de Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua por el año terminado en esa fecha, el cual fue realizado de acuerdo con las NIA; consecuentemente, las respuestas que indican cumplimiento con las disposiciones fiscales por parte del contribuyente, están sustentadas con: a) el resultado de mi auditoría que efectué de acuerdo con las NIA, o b) el hecho que durante mi auditoría que efectué conforme a las NIA, revisé y no tuve conocimiento de algún incumplimiento del contribuyente con las obligaciones fiscales.

Algunas respuestas a las preguntas del cuestionario de diagnóstico fiscal y del cuestionario en materia de precios de transferencia, se dejaron en blanco debido a: 1) no aplican a la entidad, 2) no hay posible respuesta o 3) la información no fue revisada, por no formar parte del alcance de mi revisión, lo cual no constituye un incumplimiento con las disposiciones fiscales.

4. En relación a las respuestas que dio la entidad, sobre los cuestionarios de diagnóstico fiscal del contribuyente y en materia de precios de transferencia que se incluyen en los anexos "Datos Generales" e "Información del Contribuyente sobre sus Operaciones con Partes Relacionadas", respectivamente, que forman parte de la información incluida en el SIPRED, he analizado y revisado que dichas respuestas sean consistentes con el resultado de mi auditoría que efectué de acuerdo con las NIA. Consecuentemente, las respuestas que indican cumplimiento con las disposiciones fiscales por parte del contribuyente, están sustentadas en el hecho de que durante la auditoría que efectué, revisé y no tuve conocimiento de algún incumplimiento respecto de las obligaciones fiscales a las que se refieren dichos cuestionarios.

Asimismo, algunas preguntas requieren información que no forma parte de los estados financieros básicos, por lo que las respuestas fueron proporcionadas por la Compañía y no forman parte del alcance de mi auditoría.

5. FISCAL:

5.1 IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Por tratarse de un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, del Gobierno del Estado de Chihuahua, la entidad, se encuentra dentro de las entidades con fines no lucrativos (personas morales no contribuyentes) de acuerdo con el artículo 79, fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que no está obligada al pago de este impuesto, salvo cuando se encuentre en los supuestos de remanente distribuible a que se refiere el artículo 79 segundo párrafo de la misma ley.

En el ejercicio 2022, la entidad determinó remanente distribuible en términos del citado artículo 79 segundo párrafo, en cantidad de \$ 175,883.00, por el cual pago impuesto sobre la renta en términos del capítulo IV de la ley que lo regula por un importe de \$ 61,559.00.

5.2 IVA

Por el ejercicio 2022, la entidad está obligada al pago del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 1 Fracciones II y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, mismo que fue cubierto mensualmente. Considerando que la causación del impuesto al valor agregado es de acuerdo a lo efectivamente cobrado y pagado respectivamente, la Entidad tiene la política de registrar el IVA de las cuentas por cobrar y por pagar en IVA pendiente de cobrar y en IVA pendiente de pagar, cuentas que son presentadas en el balance y para efectos de este dictamen en el activo y pasivo diferido.

5.3 RETENCIONES

La entidad está obligada a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales, Arrendamiento, Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

La entidad no está obligada a retener y por supuesto, enterar el Impuesto al Valor Agregado en términos del párrafo tercero del artículo 3 de la Ley que lo regula.

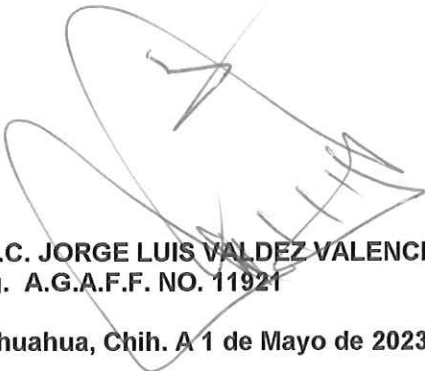
5.4 IMPUESTO SOBRE NOMINAS

En virtud de que la entidad tiene personalidad jurídica y patrimonio propios, distintos de los del estado, está obligado a presentar el Impuesto Sobre Nóminas Estatal, mas no al pago de este impuesto apegado al estímulo fiscal publicado el 29 de diciembre de 2018 en el Periódico Oficial del Estado.

5.5 CONTRIBUCIONES Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

La entidad no está obligada a realizar las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social, pero si al Instituto Chihuahuense de Salud (ICHISAL) y Pensiones Civiles del Estado (PCE), que son las entidades que prestan los servicios al personal de esta.

6. Al 31 de diciembre de 2022 no se identificaron diferencias no materiales en contribuciones a cargo del contribuyente o en su carácter de retenedor recaudador.



C.P.C. JORGE LUIS VALDEZ VALENCIA
Reg. A.G.A.F.F. NO. 11921

Chihuahua, Chih. A 1 de Mayo de 2023.

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	2022	2021
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	12,278,429	117,351,823
VALORES DE INMEDIATA REALIZACION	218,999,983	86,911,032
TOTAL DE EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	231,278,412	204,262,855
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	8,388,559	8,309,472
DOCUMENTOS POR COBRAR	1,015,298	0
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR	0	4,119,920
DEUDORES DIVERSOS	5,079	26,379
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	9,408,935	12,455,771
PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	10,685	312,349
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	290,853	0
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	91,161	0
SEGUROS Y FIANZAS	199,692	0
TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS	301,538	312,349
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	910,382	168,822
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO	66,574	79,979
TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE	241,965,841	217,279,777
ACTIVO FIJO		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO		
TERRENOS	792,862,917	778,410,290
EDIFICIOS	226,624,925	226,624,924
MAQUINARIA	5,467,477	4,493,838
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,184,018	4,309,337
MOBILIARIO Y EQUIPO	1,604,014	1,480,900
EQUIPO DE COMPUTO	1,983,041	2,082,007
OTROS ACTIVOS FIJOS	2,378,630	968,058
TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	1,037,105,021	1,018,369,354
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	39,845,123	32,411,226
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	2,834,244	2,576,569
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	3,512,513	2,905,589
DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO	1,288,696	1,271,431
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	1,809,234	1,597,581
TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	49,289,810	40,762,396
TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	987,815,211	977,606,958

ACTIVOS INTANGIBLES

PATENTES Y MARCAS	9,052,479	9,052,479
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	78,876	78,876
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	9,131,355	9,131,355

OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	1,758,830	1,758,830
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	1,758,830	1,758,830

TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE	998,705,396	988,497,144
TOTAL DEL ACTIVO	1,240,671,237	1,205,776,921

PASIVO

ACREEDORES DIVERSOS

NACIONALES	555,237	1,023,243
TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS	555,237	1,023,243

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	241,842	0
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	221,397	548,625
ISPT	221,305	500,625
ISR RETENCION HONORARIOS	92	48,000
TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	463,239	548,625

OTROS PASIVOS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO	1,157,015	1,146,192
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	4,337	46
TOTAL DE OTROS PASIVOS	1,161,352	1,146,238

TOTAL DEL PASIVO	2,179,828	2,718,106
-------------------------	------------------	------------------

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES	10,952,892	10,952,892
CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACION	267,530,017	267,530,017
UTILIDAD NETA	36,210,503	48,610,700
PERDIDA NETA	0	0
UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,007,268,342	959,161,610
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104,046,571	103,772,630
EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE	167,471,500	167,471,500
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	188,047,726	188,047,726
TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE	1,238,491,409	1,203,058,815

TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	1,240,671,237	1,205,776,921
--	----------------------	----------------------

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EN PESOS)

	2022	2021
TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	122,204,832	98,081,951
GASTOS DE OPERACION		
GASTOS GENERALES	101,502,168	57,499,242
TOTAL	101,502,168	57,499,242
PERDIDA DE OPERACION	0	0
UTILIDAD DE OPERACION	20,702,664	40,582,708
RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO		
INTERESES A FAVOR	15,733,560	8,031,537
UTILIDAD CAMBIARIA	113,713	172,995
PERDIDA CAMBIARIA	286,669	139,597
TOTAL	15,560,604	8,064,935
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	36,263,268	48,647,643
IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	52,765	36,943
TOTAL	52,765	36,943
PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	0	0
UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	36,210,503	48,610,700
PERDIDA NETA	0	0
UTILIDAD NETA	36,210,503	48,610,700

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	CAPITAL SOCIAL ACTUALIZADO	UTILIDAD NETA	PERDIDA NETA	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCESO O INSUFICIENCIA	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	10,952,892	267,530,017	82,707,403	-	876,454,207	103,772,630	167,471,500	188,047,726	1,154,448,115
APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2020			- 82,707,403		82,707,403				0
AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL									0
DIVIDENDOS PAGADOS									0
UTILIDAD NETA DE 2021			48,610,700						48,610,700
PERDIDA NETA DE 2021				-					0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS									0
OTROS									0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	10,952,892	267,530,017	48,610,700	0	959,161,610	103,772,630	167,471,500	188,047,726	1,203,058,815
APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2021			- 48,610,700		48,610,700				0
AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL									0
DIVIDENDOS PAGADOS									0
UTILIDAD NETA DE 2022			36,210,503						36,210,503
PERDIDA NETA DE 2022				-					0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS									0
OTROS					- 503,968	273,941			-777,909
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	10,952,892	267,530,017	36,210,503	-	1,007,268,342	104,046,571	167,471,500	188,047,726	1,238,491,409

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONFORME AL METODO INDIRECTO	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	36,263,268	48,647,642
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	-	-
PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	8,527,414	5,237,879
INTERESES A FAVOR	-	8,031,537
SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION	8,527,414 -	2,793,658
MAS (MENOS):		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	3,046,836	16,863,657
DISMINUCION EN PROVEEDORES	- 538,278	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO	- 52,765 -	17,466
OTRAS PARTIDAS	- 717,344 -	21,640
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	46,529,131	62,678,539
ACTIVIDADES DE INVERSION		
INTERESES COBRADOS	-	8,031,537
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	- 18,735,667 -	58,410,872
ADQUISICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	- -	386,384
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	- 18,735,667 -	50,765,719
EFFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	27,793,464	11,912,817
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 777,910 -	82,882
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 777,910 -	82,882
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMAS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	27,015,554	11,829,935
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	204,262,855	192,432,921
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	231,278,412	204,262,855

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

1. CONSTITUCION Y OBJETO:

Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua, antes Promotora de la Industria Chihuahuense, es un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico creada el 12 de septiembre de 1980.

Las actividades de Promotora para el Desarrollo Económico de Chihuahua son:

1. 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.
2. 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.
3. Crear zonas y complejos industriales en el Estado, realizando las obras de infraestructura necesaria; 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.

2. IDENTIFICACIÓN Y UBICACIÓN:

La entidad se encuentra ubicada en la Avenida Don Quijote de la Mancha No. 1, Complejo Industrial Chihuahua, C.P. 31136 en Chihuahua, Chih., su registro federal de contribuyentes es PIC-800912-TA4 y su Representante Legal es el M.B.A. Fabián Alejandro Santana Márquez.

3. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- 3.1. El consejo mexicano para la investigación y desarrollo de normas de información financiera (CINIF), es el organismo independiente que, en congruencia con la tendencia mundial, asume la función y la responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México, bajo la denominación de Normas de Información Financiera (NIF), en los que se establecen los fundamentos de la contabilidad financiera, basadas no sólo en el desarrollo de normas particulares, sino también la respuesta a controversias o problemas derivados de la emisión de estados financieros de las entidades económicas.

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las normas de información financiera (NIF), además con las Normas de Contabilidad Gubernamental.

- 3.2. La emisión de los estados financieros y las notas correspondientes fueron autorizados por el representante legal, Alejandro Jaschack Jaquez, estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el órgano con facultad para modificar los estados financieros adjuntos.
- 3.3. Los estados financieros fueron preparados para ser utilizados por el Servicio de Administración Tributaria y, por lo tanto, se han presentado y clasificado conforme a los formatos y al instructivo que para tal efecto ha diseñado el SAT, y podrían no ser útiles para otros propósitos.

- 3.4 Los estados financieros de la entidad son preparados a fechas intermedias y procesados a través del sistema de cómputo SACG Indetec.

4. POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables de la Entidad seguidas para la preparación de estos estados financieros, las cuales están de acuerdo con las normas de información financiera y las normas de contabilidad gubernamental, se resumen como sigue:

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresan a su valor nominal, los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

4.2 Inventarios

La Entidad no cuenta con inventarios, sin embargo, los activos fijos son susceptibles de arrendamiento y enajenación.

4.3 Inmuebles, maquinaria y equipo, neto

Al cierre del ejercicio, los valores de inmuebles, maquinaria y equipo, equipo de transporte y mobiliario y equipo, incluyen los saldos iniciales, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizaron en los años terminados al 31 de diciembre de los ejercicios sujetos a revisión.

La depreciación de los activos fijos se calcula por el método de línea recta, apegándose a la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

Edificios	3.3%
Maquinaria y equipo	10.00%

4.4 Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición

La Entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación; el valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al cierre del ejercicio, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la Entidad.

4.5 Estimaciones y provisiones contables

La preparación de la información financiera de acuerdo con las normas de información financiera, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de resultados del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas.

La Entidad reconoce, con base en estimaciones de la administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son virtualmente ineludibles y surgen como consecuencia de eventos pasados.

4.6 Ingresos

La Entidad reconoce los ingresos a la fecha de la facturación.

4.7 Resultado integral de financiamiento

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados.

4.8 Operaciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento.

4.9 Concentración de riesgo y dependencia económica

La Entidad no considera tener concentración de riesgo significativo en sus cuentas por cobrar, debido a que la situación financiera de sus clientes es evaluada periódicamente, dichas cuentas se encuentran diversificadas.

4.10 Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros consolidados. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

Al cierre de la auditoría la Entidad cuenta con contingencias ya señaladas en su apartado; la Entidad ha considerado no registrarlas contablemente.

4.11 Utilidad integral

Las transacciones que se registran en las cuentas del capital ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en el capital contable, bajo el concepto de utilidad integral.

4.12 Estado de resultados.

La Entidad presenta este estado agrupando los costos y gastos por función, y determinando adicionalmente a lo establecido en la NIF, los niveles de utilidad bruta y utilidad de operación, ya que considera que esta información facilitará la toma de decisiones a los usuarios de la información financiera.

4.13 Reexpresión de estados financieros

La NIF b-10 establece las disposiciones normativas relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Los estados financieros adjuntos no reconocen los efectos de la inflación al cierre del ejercicio, por considerarse épocas no inflacionarias, sin embargo, estas muestran importes derivados de la actualización registrados en ejercicios anteriores.

4.14 Obligaciones laborales: la ley federal de trabajo establece el pago de la prima de antigüedad a los trabajadores de doce días de salario, limitado al doble del salario mínimo, por cada año de servicio, cuando los trabajadores se separen de su empleo después de quince años de servicio o antes si son despedidos o mueren. La Entidad no registra el pasivo por este concepto de acuerdo al boletín D-3 "obligaciones laborales" emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A. C.

El mismo boletín establece que, partir del ejercicio de 2005, se debe de reconocer el pasivo por indemnizaciones a favor del personal, tomando en cuenta el promedio pagado en el último periodo de tres a cinco años y la incidencia, es decir, el porcentaje del personal que históricamente ha recibido el pago por la terminación de la relación de trabajo.

Estas dos situaciones no se han presentado y la administración de la Entidad, al cierre del ejercicio, no ha considerado adoptar estos pagos como política, por lo que, en caso de darse se cargarán a resultados como gasto del ejercicio en que ocurra.

4.15 Impuestos diferidos

Conforme a lo dispuesto por el boletín D-4 "tratamiento contable del impuesto sobre la renta y de la participación de los trabajadores en la utilidad", el cargo a resultados por concepto de impuesto sobre la renta debe de incluir los efectos del reconocimiento de impuestos diferidos básicamente por todas las diferencias temporales entre los valores contables y fiscales, aplicando las tasa del impuesto sobre la renta vigente al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperarán o liquidarán.

El ISR diferido, se registra de acuerdo con el método de activos y pasivos, que compara los valores contables y fiscales de los mismos. Se reconocen impuestos diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, y en el caso de impuestos a la utilidad, por pérdidas fiscales por amortizar y otros créditos fiscales por recuperar. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan utilizando las tasas establecidas en la ley correspondiente, que se aplicarán a la utilidad gravable en los años en que se estima que se revertirán las diferencias temporales. El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos diferidos se reconoce en los resultados del período en que se aprueban dichos cambios.

Los activos por impuestos diferidos se evalúan periódicamente, creando en su caso una estimación sobre aquellos montos por los que no existe una alta posibilidad de recuperación.

Al cierre del ejercicio, la Entidad no ha considerado necesario registrar en sus estados financieros el pasivo acumulado por estos conceptos, en virtud de que, en lo general, no esta obligado al pago de este impuesto y estima que el remanente distribuible por el que se deba de pagar representa cantidades no significativas, por lo que, en su caso, el impuesto sobre la renta el cual se reconoce en el año que se causa.

5. NO DEDUCIBLES:

Dada la naturaleza de las funciones que realiza la entidad, esta realiza gastos que no cumplen con la totalidad de los requisitos de los comprobantes fiscales, por lo que contablemente se están registrando en la cuenta de no deducibles, debidamente clasificada por conceptos, no obstante que existen comprobantes que justifican y amparan su erogación.

6. PATRIMONIO:

El patrimonio de la entidad está constituido por un capital social proveniente de aportaciones por \$ 10,952,892.00 y un capital proveniente de capitalizaciones de \$ 267,530,017.00, proveniente de aportaciones y donativos por parte del Gobierno del Estado de Chihuahua.

7. CONTINGENCIAS

AUDITORIAS. - Al 31 de diciembre de 2022, la entidad está sujeta a varias leyes y reglamentos y es responsable ante las diversas autoridades fiscales y gubernamentales, por las diferencias que en su caso pudieran surgir como resultado de las facultades de comprobación o incumplimiento de las mismas, adicionalmente podrían generar las sanciones correspondientes.

CUENTAS POR PAGAR. - Desde el primer trimestre del año 2009, el organismo ha estado pagando los derechos por el consumo de agua a la Comisión Nacional del Agua (Conagua) con la tarifa de uso doméstico en lugar de uso industrial, lo que actualmente representa una contingencia importante en caso de que este último proceda a hacer efectivo el cobro de las diferencias.

En caso de que se hiciera exigible el pago de tales derechos, el adeudo calculado desde el primer trimestre de 2009 al cuarto trimestre de 2019, asciende a \$ 234, 440,586.00; la actualización de este importe al cierre de este ejercicio no nos fue proporcionado.

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 haber pagado y/o la última gestión de cobro, por lo que en este caso el adeudo calculado por los últimos cinco años ascendería a \$ 234, 440,586.00 ambas cantidades incluyen actualización y recargos calculados hasta el cuarto trimestre de 2019.

8. FISCAL:

8.1 IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Por tratarse de un Organismo Público Descentralizado de la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, del Gobierno del Estado de Chihuahua, la entidad, se encuentra dentro de las entidades con fines no lucrativos (personas morales no contribuyentes) de acuerdo con el artículo 79, fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que no está obligada al pago de este impuesto, salvo cuando se encuentre en los supuestos de remanente distribuible a que se refiere el artículo 79 segundo párrafo de la misma ley.

En el ejercicio 2022, la entidad determinó remanente distribuible en términos del citado artículo 79 segundo párrafo, en cantidad de \$ 175,883.00, por el cual pago impuesto sobre la renta en términos del capítulo IV de la ley que lo regula por un importe de \$ 61,559.00.

8.2 IVA

Por el ejercicio 2022, la entidad está obligada al pago del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 1 Fracciones II y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, mismo que fue cubierto mensualmente.

Considerando que la causación del impuesto al valor agregado es de acuerdo a lo efectivamente cobrado y pagado respectivamente, la Entidad tiene la política de registrar el IVA de las cuentas por cobrar y por pagar en IVA pendiente de cobrar y en IVA pendiente de pagar, cuentas que son presentadas en el balance y para efectos de este dictamen en el activo y pasivo diferido.

8.3 RETENCIONES

La entidad está obligada a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales, Arrendamiento, Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

La entidad no está obligada a retener y por supuesto, enterar el Impuesto al Valor Agregado en términos del párrafo tercero del artículo 3 de la Ley que lo regula.

8.4 IMPUESTO SOBRE NOMINAS

En virtud de que la entidad tiene personalidad jurídica y patrimonio propios, distintos de los del estado, está obligado a presentar el Impuesto Sobre Nóminas Estatal, mas no al pago de este impuesto apegado al estímulo fiscal publicado el 29 de diciembre de 2018 en el Periódico Oficial del Estado.

8.5 CONTRIBUCIONES Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

La entidad no esta obligada a realizar las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social, pero si al Instituto Chihuahuense de Salud (ICHISAL) y Pensiones Civiles del Estado (PCE), que son las entidades que prestan los servicios al personal de esta.

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
 (CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2022 OPERATIVOS O PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	2022 NO OPERATIVOS (OTROS INGRESOS)	2021 OPERATIVOS O PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	2021 NO OPERATIVOS (OTROS INGRESOS)	2022 TOTAL	2021 TOTAL
<i>INGRESOS NETOS POR:</i>						
SERVICIOS EN GENERAL	113,315,565	0	98,034,207	0	113,315,565	98,034,207
ARRENDAMIENTO	4,700,810	0	0	0	4,700,810	0
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO FIJO	3,169,358	0	0	0	3,169,358	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	1,000,000	0	0	1,000,000	0
OTROS ING GRAVADOS	0	0	0	0	0	0
OTROS ING VARIOS	0	19,099	47,744	0	19,099	47,744
TOTAL DE INGRESOS NETOS	121,185,733	1,019,099	98,081,951	0	122,204,832	98,081,951
TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS	121,185,733	1,019,099	98,081,951	0	122,204,832	98,081,951
CIFRAS ACTUALIZADAS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS.	121,185,733	1,019,099	98,081,951	0	122,204,832	98,081,951

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	GASTOS GENERALES 2022	GASTOS GENERALES 2021	TOTAL 2022	TOTAL 2021	TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2022	TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021	TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2022	TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021
REMUNERACIONES								
SUELDOS Y SALARIOS	12,191,019.23	10,187,364.00	12,191,019.00	10,187,364.00	12,191,019.00	10,187,364.00		
HORAS EXTRAS	21,244.05	26,073.00	21,244.00	26,073.00	21,244.00	26,073.00		
PRIMA VACACIONAL	171,328.56	141,154.00	171,329.00	141,154.00	171,329.00	141,154.00		
GRATIFICACIONES	1,741,364.72	1,434,294.00	1,741,365.00	1,434,294.00	1,741,365.00	1,434,294.00		
INDEMNIZACIONES	1,937,247.21	-	1,937,247.00	-	1,937,247.00	-		
OTRAS REMUNERACIONES	753,193.00	662,185.00	753,193.00	662,185.00	753,193.00	662,185.00	-	-
VALES DE DESPENSA	753,193.19	662,185.00	753,193.00	662,185.00	753,193.00	662,185.00	-	-
TOTAL DE REMUNERACIONES	16,815,397.00	12,451,070.00	16,815,397.00	12,451,070.00	16,815,397.00	12,451,070.00	-	-
PRESTACIONES AL PERSONAL								
OTRAS PRESTACIONES	960,672.00	842,994.00	960,672.00	842,994.00	960,672.00	842,994.00	-	-
OTRAS PRESTACIONES	960,671.88	842,994.00	960,672.00	842,994.00	960,672.00	842,994.00	-	-
TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	960,672.00	842,994.00	960,672.00	842,994.00	960,672.00	842,994.00	-	-
IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS								
PENSIONES CIVILES	2,066,232.14	1,725,020.00	2,066,232.00	1,725,020.00	2,066,232.00	1,725,020.00	-	-
OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES	56,948.51	55,693.00	56,949.00	55,693.00	56,949.00	55,693.00	-	-
CUOTAS PARA SEGURO DE VIDA	56,948.51	55,693.00	56,948.51	55,693.00	56,948.51	55,693.00	-	-
TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	2,123,181.00	1,780,713.00	2,123,181.00	1,780,713.00	2,123,181.00	1,780,713.00	-	-
HONORARIOS								
A PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS	286,022	580,000	286,022.00	580,000.00	286,022	580,000		
A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS	2,560,667	1,938,271	2,560,667.00	1,938,271	2,560,667	1,938,271		
TOTAL DE HONORARIOS	2,846,689	2,518,271	2,846,689	2,518,271	2,846,689	2,518,271	0	0
ARRENDAMIENTOS								
A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS	38,570	36,150	38,570	36,150	38,570	36,150		
TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	38,570	36,150	38,570	36,150	38,570	36,150	0	0
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES								
DEPRECIACIONES	8,765,030	5,237,879	8,765,030	5,237,879			8,765,030	5,237,879
TOTAL DE DEPRECIACIONES	8,765,030	5,237,879	8,765,030	5,237,879	0	0	8,765,030	5,237,879
OTROS GASTOS								
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	951,281	593,346	951,281	593,346	951,281	593,346		
CORREOS	1,710	4,547	1,710	4,547	1,710	4,547		
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,835,208	199,183	1,835,208	199,183	1,835,208	199,183		
TELEFONO	288,498	297,082	288,498	297,082	288,498	297,082		
AGUA	15,675,833	4,830,960	15,675,833	4,830,960	15,675,833	4,830,960		
ELECTRICIDAD	6,516,331	7,409,427	6,516,331	7,409,427	6,516,331	7,409,427		
VIGILANCIA Y LIMPIEZA	7,182,754	6,878,012	7,182,754	6,878,012	7,182,754	6,878,012		
MATERIALES DE OFICINA	193,900	173,924	193,900	173,924	193,900	173,924		
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	14,782,370	8,901,399	14,782,370	8,901,399	14,782,370	8,901,399		
SEGUROS Y FIANZAS	371,204	339,153	371,204	339,153	371,204	339,153		
GASTOS NO DEDUCIBLES	150,758	105,553	150,758	105,553			150,758	105,553
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	3,818,919	3,348,026	3,818,919	3,348,026	3,818,919	3,348,026		
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	2,746,721	700,037	2,746,721	700,037	2,746,721	700,037		
COMISIONES BANCARIAS	42,846	47,686	42,846	47,686	42,846	47,686		
OTROS	15,394,295	803,830	15,394,295	803,830	15,394,295	803,830		
TOTAL DE OTROS GASTOS	69,952,629	34,632,165	69,952,628	34,632,165	69,801,870	34,526,612	150,758	105,553
TOTAL DE GASTOS	101,502,168	57,499,242	101,502,167	57,499,242	92,586,379	52,155,810	8,915,788	5,343,432

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2022	2021	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR 2022	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR 2021	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR 2022	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR 2021
INTERESES A FAVOR						
NACIONALES						
BANCARIOS	15,733,560	7,701,956	15,733,560	7,701,956	15,733,560	7,701,956
PERSONAS MORALES	-	329,581	-	329,581	-	329,581
TOTAL DE INTERESES A FAVOR	15,733,560	8,031,537	15,733,560	8,031,537	15,733,560	8,031,537
INTERESES A CARGO						
NACIONALES						
BANCARIOS			-	-		
PERSONAS MORALES			-	-		
TOTAL DE INTERESES A CARGO	-	-	-	-	-	-
RESULTADO CAMBIARIO						
PERDIDA CAMBIARIA	286,669	139,597	286,669	139,597	286,669	139,597
UTILIDAD CAMBIARIA	113,713	172,995	113,713	172,995	113,713	172,995
TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO	- 172,956	33,398	- 172,956	33,398	- 172,956	33,398
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	15,560,604	8,064,935	15,560,604	8,064,935	15,560,604	8,064,935

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA
RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	BASE GRAVABLE	TASA, TARIFA O CUOTA	CONTRIBUCION DETERMINADA POR AUDITORIA A CARGO O A FAVOR	CONTRIBUCION A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE	DIFFERENCIA
CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO					
IMPUESTO SOBRE LA RENTA (I.S.R.)					
INGRESOS ACUMULABLES			-	-	
DEDUCCIONES AUTORIZADAS			175,883.00	175,883.00	
UTILIDAD (PERDIDA) FISCAL ANTES DE PTU			175,883.00	175,883.00	
PTU PAGADA				-	
UTILIDAD (PERDIDA) FISCAL DESPUES DE PTU			175,883.00	175,883.00	
PERDIDAS AMORTIZADAS			-	-	
RESULTADO FISCAL			175,883.00	175,883.00	
TASA 30%			30%	30%	
I.S.R. CAUSADO EN EL EJERCICIO			52,765	52,765	
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACION				-	
I.S.R. RETENIDO AL CONTRIBUYENTE				-	
DIFFERENCIA A CARGO			52,765	52,765	
DIFFERENCIA A FAVOR			-	-	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.)					
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	117,170,468	0.16	18,747,274	18,747,274	
SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	117,170,468		18,747,274	18,747,274	
TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES	117,170,468		18,747,274	18,747,274	
SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO			18,747,274	18,747,274	
SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR			11,452,271	11,452,271	
SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO				-	
SUMA DE ACREDITAMIENTOS DE SALDOS A FAVOR DE IVA			4,119,920	4,119,920	
SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO			-	-	
DIFFERENCIA A CARGO			3,175,083	3,175,083	
DIFFERENCIA A FAVOR					
CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:					
IMPUESTO SOBRE LA RENTA (I.S.R.)					
POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAIS					
POR SALARIOS	17,776,069		3,337,767	3,337,767	
HONORARIOS AL 10%		0.1	-	-	
RESICO PF	286,022	0.0125	3,575	3,575	
TOTAL DE I.S.R. RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAIS			3,341,342	3,341,342	

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
RELACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	CONTRIBUCION A CARGO DETERMINADA POR AUDITORIA	SALDO A FAVOR DETERMINADO POR AUDITORIA	CONTRIBUCION A CARGO DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE	SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE
PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.)				
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAYO	560,661.00	-	560,661	-
JUNIO	-	304,608	-	304,608
JULIO	411,199.00	-	411,199	-
AGOSTO	606,580.00	-	606,580	-
SEPTIEMBRE	80,843.00	-	80,843	-
OCTUBRE	741,565.00	-	741,565	-
NOVIEMBRE	532,392.00	-	532,392	-
DICIEMBRE	241,842.00	-	241,842	-
TOTAL DE PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS	3,175,083	304,608	3,175,082	304,608

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.)													
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	7,345,239	6,709,648	9,083,173	8,679,108	13,548,638	9,186,854	12,433,977	12,027,913	9,489,425	10,398,437	9,614,903	8,653,153	117,170,468
SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS	7,345,239	6,709,648	9,083,173	8,679,108	13,548,638	9,186,854	12,433,977	12,027,913	9,489,425	10,398,437	9,614,903	8,653,153	
TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES	7,345,239	6,709,647	9,083,172	8,679,108	13,548,638	9,186,853	12,433,976	12,027,913	9,489,424	10,398,436	9,614,903	8,653,153	117,170,462
TOTAL DE I.V.A. CAUSADO	1,175,238	1,073,544	1,453,308	1,388,657	2,167,762	1,468,897	1,989,436	1,924,466	1,518,308	1,663,750	1,538,384	1,384,504	18,747,274
MENOS:													
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	165,933	431,192	496,984	828,021	655,817	1,774,505	1,273,629	1,317,886	1,437,465	922,185	1,005,992	1,142,662	11,452,271
TOTAL DE IVA ACREDITABLE DEL PERIODO	165,933	431,192	496,984	828,021	655,817	1,774,505	1,273,629	1,317,886	1,437,465	922,185	1,005,992	1,142,662	11,452,271
MAS (MENOS):													
SALDOS A FAVOR DE I.V.A. DE PERIODOS ANTERIORES PENDIENTE DE ACREDITAR	1,009,305	642,351	956,323	560,636	951,304	-	304,608	-	-	-	-	-	4,424,528
IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO	-	-	-	-	560,661	-	411,200	606,560	80,843	741,565	532,392	241,842	2,870,475
IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR	-	-	-	-	-	304,608	-	-	-	-	-	-	304,608
IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE	-	-	-	-	560,661	-	411,199	606,560	80,843	741,565	532,392	241,842	3,175,082
IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE	-	-	-	-	-	304,608	-	-	-	-	-	-	304,608
DIFERENCIA A CARGO	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1
DIFERENCIA A FAVOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA

BASE PARA LA DETERMINACION DEL IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS, ARRENDAMIENTOS E INTERESES

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EN PESOS)

IMPUESTO RETENIDO SOBRE HONORARIOS	IMPORTE
HONORARIOS A RESIDENTES EN EL PAIS	2,846,689
SUBTOTAL	2,846,689
MENOS:	
HONORARIOS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	
MAS:	
HONORARIOS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE	
MENOS:	
HONORARIOS PAGADOS EN EL EJERCICIO A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS	2,560,667
TOTAL DE HONORARIOS BASE PARA LA RETENCION	286,022
IMPUESTO RETENIDO SOBRE ARRENDAMIENTOS	
ARRENDAMIENTOS A RESIDENTES EN EL PAIS	38,570
SUBTOTAL	38,570
MENOS:	
ARRENDAMIENTOS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	
MAS:	
ARRENDAMIENTOS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE	
MENOS:	
ARRENDAMIENTOS PAGADOS EN EL EJERCICIO A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS	38,570
TOTAL DE ARRENDAMIENTOS BASE PARA LA RETENCION	0

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

CONCEPTO	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO	INSTITUCION DE CREDITO O SAT	NUMERO DE LA OPERACIÓN
IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO					
DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)	-	-			
DIFERENCIAS DETERMINADA POR DICTAMEN NO CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)		-			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO EN SU CARACTER DE RETENEDOR					
CORRESPONDIENTE AL MES DE:	221,305	221,305			
DICIEMBRE	221,305	221,305	18/01/2023	SAT	230530011187
		-			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE HONORARIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR					
CORRESPONDIENTE AL MES DE:	92	92			
DICIEMBRE	92	92	18/01/2023	SAT	511981854
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARACTER DE RETENEDOR					
CORRESPONDIENTE AL MES DE:	241,842	241,842			
DICIEMBRE	241,842	241,842	18/01/2023	SAT	511981854
TOTAL	463,239	463,239			

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

	2022	2021
UTILIDAD NETA	36,210,503	48,610,700
PERDIDA NETA	-	-
INGRESOS FISCALES NO CONTABLES	-	-
MAS:		
DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES	102,017,485	57,781,338
MENOS:		
DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES	-	-
MENOS:		
INGRESOS CONTABLES NO FISCALES	138,052,105	106,286,484
PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO	-	-
UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO	175,883.00	105,553
RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	175,883.00	105,553
INGRESOS FISCALES NO CONTABLES		
OTROS		
TOTAL	-	-
DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES		
GASTOS NO DEDUCIBLES	150,758	105,553
DEPRECIACION CONTABLE	8,765,030	5,237,879.00
PERDIDA CAMBIARIA	286,669	139,597.00
OTROS	92,815,029	52,298,309.00
GASTOS SIN EFECTO FISCAL DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO	92,815,029	52,298,309.00
TOTAL	102,017,485	57,675,785
LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:		
GASTOS GENERALES	150,758	105,553
LA DEPRECIACION CONTABLE SE INTEGRA POR:		
GASTOS GENERALES	8,765,030	5,237,879
DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES		
OTROS		
TOTAL	-	-
INGRESOS CONTABLES NO FISCALES		
UTILIDAD CAMBIARIA	113,713	172,995.00
INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO	15,733,560	-
OTROS	122,204,832	106,113,489
TOTAL	138,052,105	106,286,484

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES
PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	TOTAL
TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS OPERATIVOS Y NO OPERATIVOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS	122,204,832
MAS:	
TOTAL DE INTERESES A FAVOR	15,733,560
UTILIDAD CAMBIARIA	113,713
TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS	15,847,273
TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS	138,052,105
MENOS:	
UTILIDAD CAMBIARIA	113,713
INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO	15,733,560
OTROS	122,204,832
<i>INGRESOS SIN EFECTO FISCAL DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO</i>	<i>122,204,832</i>
INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
CONCILIACION ENTRE LAS DEDUCCIONES DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LAS DEDUCCIONES PARA
EFFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	TOTAL
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS	101,554,933
MAS:	
INTERESES A CARGO	0
PERDIDA CAMBIARIA	286,669
EFFECTO DE REEXPRESION DE LA UTILIDAD CAMBIARIA	0
RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE	0
EFFECTO DE REEXPRESION DEL RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE	0
OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO	0
EFFECTO DE REEXPRESION DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR	0
CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR	0
EFFECTO DE REEXPRESION DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR	0
TOTAL DE CARGOS FINANCIEROS	286,669
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS	101,841,602
MAS:	
OTROS GASTOS	65,098
MENOS:	
DEPRECIACION CONTABLE	8,765,030
NO DEDUCIBLES	150,758
OTROS	92,815,029
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	175,883.00

PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE CHIHUAHUA
INVERSIONES Y TERRENOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO	MAS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO	MENOS: ENAJENACIONES Y/O BAJAS EN EL EJERCICIO	MENOS: DEDUCCION EN EL EJERCICIO	MENOS: DEDUCCION INMEDIATA EN EL EJERCICIO	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
ACTIVOS FIJOS						
CONSTRUCCIONES	194,240,456	-	-	7,433,897	-	186,806,559
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-	-	-	-	-
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	353,649	145,501	3,824	38,771	-	456,555
EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMOVILES	3,278,111	1,874,681	-	606,925	-	4,545,867
EQUIPO DE COMPUTO	555,023	74,126	16,098	382,593	-	230,459
TERRENOS (COSTO DE ADQUISICION)	-	-	-	-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,980,387	1,062,090	88,452	302,844	-	3,651,180
SUMA ACTIVO FIJO	201,407,626	3,156,398	108,374	8,765,030	-	195,690,620
GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS						
OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-
SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE INVERSIONES	201,407,626	3,156,398	108,374	8,765,030	-	195,690,620