

NAVARRO Y COMPAÑIA, S. C.
asesores profesionales, abogados y contadores

Chihuahua, Chih., 15 marzo de 2015

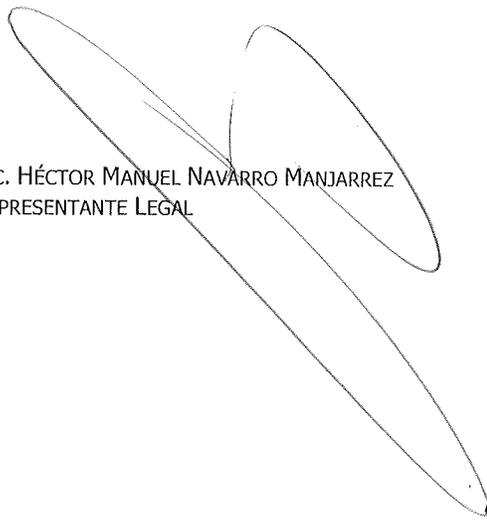
LIC. SERGIO JURADO MEDINA
COORDINADOR GENERAL DE
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE,
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
PRESENTE.-

Muy estimado licenciado Jurado:

De conformidad con la cláusula sexta del contrato de servicios profesionales que tenemos celebrado con ese Organismo a su digno cargo, y con la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, para dictaminar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2014, nos permitimos acompañarle por escrito el Dictamen Financiero Presupuestal (Anexo 4) de dicho ejercicio.

Estamos a sus órdenes para cualquier aclaración.

Muy atentamente,



LIC. HÉCTOR MANUEL NAVARRO MANJARREZ
REPRESENTANTE LEGAL

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Hemos examinado los Estados de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, así como la conciliación contable presupuestal de gastos de la Promotora de la Industria Chihuahuense, Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Dichos estados han sido preparados y son responsabilidad de la administración de la Entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestro examen.

Nuestro examen, fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar, revisión y otros servicios, establecidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., e incluyó la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras de los estados de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable que se describe en el informe adjunto; asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

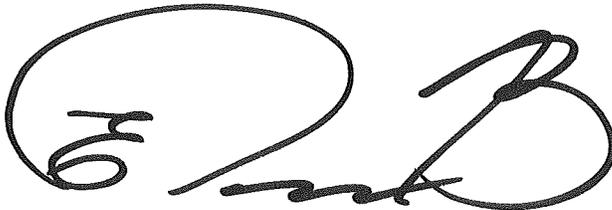
A partir del 1º de enero de 2011, el Organismo adoptó e implementó los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de estados financieros, que de acuerdo con el artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), dando cumplimiento a lo dispuesto en las fracciones I y II del Artículo Cuarto Transitorio de la citada ley.

Los Criterios Generales establecidos por el CONAC, mencionados en el párrafo anterior, siguen en lo general a las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., (CINIF) e incluyen reglas particulares, cuya aplicación, en algunos casos, difieren de las citadas normas, principalmente en la clasificación y presentación de algunos rubros dentro de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados antes mencionados presentan en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal, las variaciones respecto del presupuesto autorizado y la adecuada conciliación de los gastos presupuestales de la Promotora de la Industria Chihuahuense por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable que se describe en el informe adjunto.

Chihuahua, Chihuahua., 13 de Marzo de 2015

NAVARRO Y COMPAÑÍA, S.C.

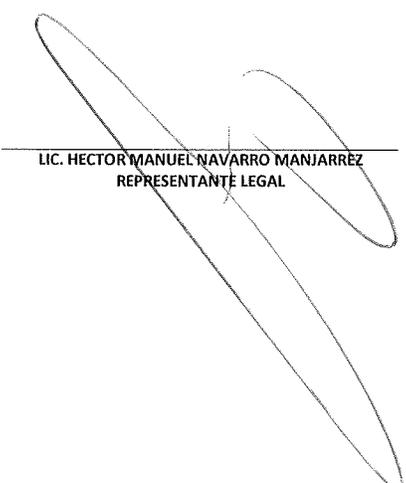
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a series of loops and a final flourish.

C.P.C. JUAN JOSUÉ ESPINO BALDERRAMA
REG. A.G.A.F.F. 12901
CED. PROFESIONAL 1768323

**ESTADO DE TRÁMITE DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2014 Y EJERCICIOS ANTERIORES
SEGUIMIENTO AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2014
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
NAVARRO Y COMPAÑÍA, S.C.**

INFORME	OBSERVACIONES EMITIDAS	OBSERVACIONES CON PROCESO DE SEGUIMIENTO CONCLUIDO						EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN							
	EN INFORME	ATENDIDAS	SUSTITUIDA Y HECHA ACCIÓN	BAJA POR RESOLUCIÓN DE AUTORIDAD COMPETENTE	BAJA POR DEMANDA	SIN SOLVENTACION POR PRESCRIPCIÓN	TOTAL	EN ESPERA DE NUEVA ACCIÓN	RESPUESTA INDEBENTE	RESPUESTA IMPROCEDENTE	RESPUESTA EN ANALISIS	SIN RESPUESTA	SUSPENSIÓN POR MALDAD FISCAL	EN ESPERA DE RESOLUCIÓN DE AUTORIDAD COMPETENTE	TOTAL
OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ANEXOS 1-7)	0						0								0
CONTROL INTERNO (ANEXO 2-1)	0						0								0
PRIMER AVANCE (ANEXO 2-1)	0						0								0
SEGUNDO AVANCE (ANEXO 2-1)	0						0								0
TERCER AVANCE (ANEXO 2-1)	0						0								0
CUARTO AVANCE (ANEXO 2-1)	0						0								0
TOTAL OBSERVACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

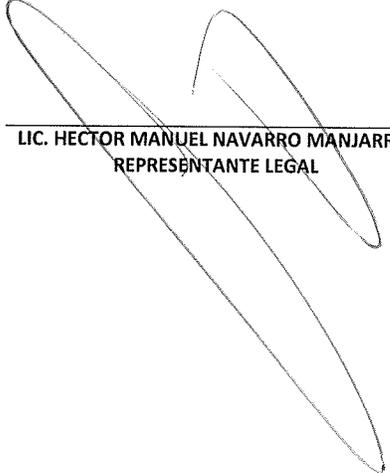

 LIC. SERGIO JURADO MEDINA
 TITULAR DE LA ENTIDAD


 LIC. HECTOR MANUEL NAVARRO MANJARREZ
 REPRESENTANTE LEGAL

**INFORME DE SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE TRIMESTRES ANTERIORES
SEGUIMIENTO AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2014
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
NAVARRO Y COMPAÑÍA, S.C.**

CUENTA	No. DE OBSERVACIÓN	OBSERVACIÓN	FECHA COMPROMISO (ANEXOS 1, 6 Y 2-2)	% AVANCE DE SOLVENTACIÓN	JUSTIFICACIÓN DE LA SOLVENTACIÓN	MOTIVO DE INCUMPLIMIENTO
NO APLICA						


 LIC. SERGIO JURADO MEDINA
 TITULAR DE LA ENTIDAD


 LIC. HECTOR MANUEL NAVARRO MANJARREZ
 REPRESENTANTE LEGAL

**INFORME DE LAS HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA DEL EJERCICIO 2014
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
NAVARRO Y COMPAÑÍA, S.C.**

RUBRO	HORAS ESTIMADAS SEGÚN PROGRAMA DE TRABAJO	HORAS REALES UTILIZADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA	DIFERENCIA
Presupuesto de Ingresos y Egresos	9	11	2.0
Efectivo y equivalentes	26	30	4.0
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	38	35	-3.0
Inventarios y compras	35	40	5.0
Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles	23	25	2.0
Activos intangibles	5	5	0.0
Cuentas y documentos por pagar a corto plazo	20	25	5.0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	15	10	-5.0
Documentos por pagar a Largo Plazo	15	15	0.0
Servicios personales, Remuneraciones al personal	20	15	-5.0
Hacienda pública/ Patrimonio	5	5	0.0
Ingresos y otros beneficios	40	45	5.0
Gastos y otras pérdidas	115	130	15.0
Estudio del Control Interno	15	10	-5.0
Evaluación del Control Interno	10	15	5.0
Revisión para fines fiscales federales	200	194	-6.0
Eventos Subsecuentes	10	20	10.0
Otras actividades adicionales:			
Preparación de estados financieros comparativos	10	12	2.0
Preparación de Informes:			
Estudio y evaluación preliminar	15	12	-3.0
Informe de Programa de Trabajo	15	15	0.0
Informes trimestrales de observaciones.	15	15	0.0
Informes trimestrales de seguimiento.	15	15	0.0
Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas.	40	35	-5.0
Dictamen Fiscal y Anexos complementarios	35	40	5.0
Informe de Obligaciones fiscales, estatales o municipales	10	12	2.0
Reporte de Horas Reales	4	2	-2.0
TOTAL	760.0	788.0	28.0

LIC. SERGIO JURADO MEDINA
TITULAR DE LA ENTIDAD

LIC. HECTOR MANUEL NAVARRO MANJARREZ
REPRESENTANTE LEGAL

ACTA FINAL DE AUDITORIA

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

LIC. SERGIO JURADO MEDINA

Folio 01

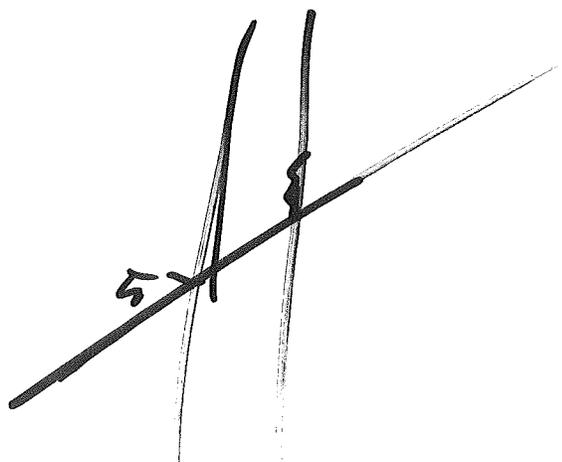
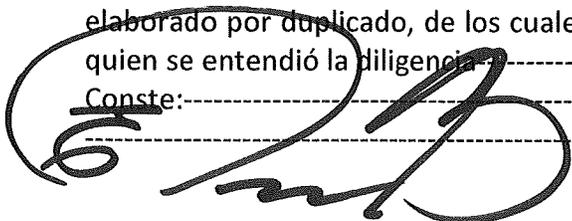
Siendo las 10:00 (Diez horas con cero minutos) del día 27 de febrero del año 2015 en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los C. AUDITORES, C.P.C. Juan Josué Espino Balderrama, C.P. Eloy Manuel Ramírez Balderrama, hacen constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa la PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE a efectos de hacer constar lo siguiente:-----

-----HECHOS-----

Para tal efecto y ante la presencia de la Lic. Sergio Jurado Medina, Coordinador General de Promotora de la Industria Chihuahuense, en este momento se hace de su conocimiento del Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos Navarro y Compañía, S.C., durante el ejercicio 2014. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 10:30 (Diez horas con Treinta minutos) de la misma fecha de su inicio.-----

Asimismo previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce de todos y cada uno de sus folios los que en ella intervienen. Haciéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Titular de la Entidad, con quien se entendió la diligencia.-----

Conste:-----



ACTA FINAL DE AUDITORIA

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

LIC. SERGIO JURADO MEDINA

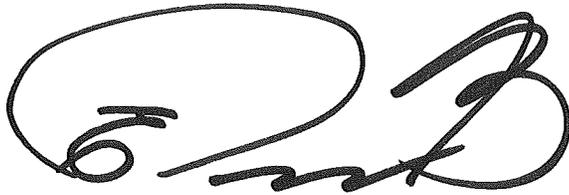
Folio 02

POR LA PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

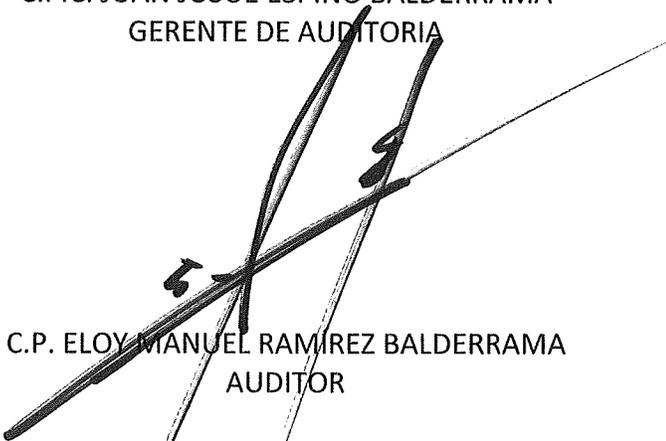


LIC. SERGIO JURADO MEDINA
COORDINADOR GENERAL

POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS NAVARRO Y COMPAÑIA, S.C.



C.P.C. JUAN JOSUÉ ESPINO BALDERRAMA
GERENTE DE AUDITORIA



C.P. ELOY MANUEL RAMÍREZ BALDERRAMA
AUDITOR

Estas firmas corresponden al Acta final de auditoría, celebrada el 27 de febrero de 2015, en las instalaciones que ocupa la PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE.-----

NAVARRO Y COMPAÑIA, S. C.
asesores profesionales, abogados y contadores

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Actividades
- Estados de Variaciones en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO	2014	2013
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo	11,000	11,000
Bancos/Tesorería	1,979,867	5,105,667
Inversiones Temporales	64,103,456	63,754,583
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,929,919	6,099,231
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,175	2,000,000
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	6,962	9,143
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	21,724	775
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes	7,959	6,137
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles	157,062	147,397
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos	(11,035)	(11,035)
Valores en Garantía	478,207	478,207
Suma Activo Circulante	84,686,296	77,601,106
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Títulos y Valores a Largo Plazo	1,956,273	1,956,273
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	2,064,593	2,004,712
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	510,833	510,833
Terrenos	747,683,997	749,446,717
Edificios no Habitacionales	46,109,107	45,797,754
Otros Bienes Inmuebles	7,433,827	7,433,827
Mobiliario y Equipo de Administración	11,196,977	11,142,289
Vehículos y Equipo de Transporte	2,605,949	2,605,949
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,696,722	9,584,369
Activos Intangibles	1,280,000	1,280,000
Depreciación Acumulado de Bienes Inmuebles	(18,264,351)	(16,377,586)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(17,141,797)	(15,924,881)
Suma Activo no Circulante	795,132,129	799,460,257
TOTAL ACTIVO	879,818,426	877,061,363

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(CIFRAS EN PESOS)

PASIVO	2014	2013
PASIVO CIRCULANTE		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	198,548	192,359
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,749,773	2,266,749
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	298,025	123,722
Documentos por Pagar a Corto Plazo	613,000	613,000
Suma Pasivo Circulante	4,859,346	3,195,830
PASIVO NO CIRCULANTE		
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	153,931,188	161,555,088
Suma Pasivo no Circulante	153,931,188	161,555,088
TOTAL PASIVO	158,790,534	164,750,918
PATRIMONIO		
Aportaciones	10,952,892	10,952,892
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	267,530,017	267,530,017
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,717,446	(6,458,538)
Resultados de Ejercicios Anteriores	413,251,310	419,709,847
Suma Hacienda Pública / Patrimonio	700,451,665	691,734,218
Resultado por Posición Monetaria	(167,471,500)	(167,471,500)
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	188,047,726	188,047,726
Suma Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública	20,576,227	20,576,227
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	879,818,426	877,061,363

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

ESTADOS DE ACTIVIDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2014	2013
Ingresos por Venta de Mercancías	65,021,810	55,562,382
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,620,163	7,164,911
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,167,494	2,601,372
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,698,089	6,295,703
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	80,507,556	71,624,368
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Servicios Personales	14,976,173	13,376,549
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,388,092	9,041,241
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,496,689	1,426,315
Seguridad Social	2,866,231	1,546,634
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,225,161	1,362,359
Materiales y Suministros	604,896	587,989
Materiales de Administración, emisión de Documentos	206,010	151,997
Alimentos y utensilios	31,813	29,525
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	548	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	366,524	406,467
Servicios Generales	31,749,263	28,308,861
Servicios Básicos	10,795,334	10,759,666
Servicios de Arrendamiento	18,685	18,621
Servicios Profesionales, Científicos, y Técnicos	5,078,821	4,175,624
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	570,569	1,093,050
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento	11,352,604	8,599,775
Servicios de Traslado y Viáticos	496,921	348,391
Servicios Oficiales	256,520	76,561
Otros Servicios Generales	3,179,807	3,237,173
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Subsidios y Subvenciones	1,197,894	12,426,188
Subsidios	1,197,894	12,426,188
Donativo	9,200,000	12,306,459
Donativos a Entidades Federativas y Municipales	9,200,000	12,306,459
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, Depresiones y Deterioros	3,103,681	3,630,027
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,886,764	1,883,942
Depreciación de Bienes Muebles	1,216,917	1,746,085
Otros Gastos	10,958,203	7,446,832
Otros Gastos	5,118,968	7,138,091
Diferencias por Tipo de Cambio	28,905	26,261
Otros Gastos Varios	5,810,330	282,480
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	71,790,109	78,079,906
AHORRO/DESAHORRO DE LA GESTIÓN	8,717,446	(6,458,537)

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	278,482,909	0	0	0	278,482,909
Aportaciones	10,952,892	0	0	0	10,952,892
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	267,530,017	0	0	0	267,530,017
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	419,709,847	(6,458,537)	20,576,227	433,827,536
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(6,458,538)	0	(6,458,538)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	419,709,847	0	0	419,709,847
Revalúos	0	0	0	20,576,227	20,576,227
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	278,482,909	419,709,847	-6,458,538	20,576,227	712,310,445
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(6,458,538)	8,717,446	0	2,258,909
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	8,717,446	0	8,717,446
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(6,458,538)	0	0	(6,458,538)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	278,482,909	413,251,310	8,717,446	20,576,227	721,027,891

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	80,507,556	71,769,751
Otros Orígenes de Operación	71,641,973	62,727,293
	8,865,583	9,042,458
Aplicación		
Servicios Personales	81,652,227	80,729,688
Materiales y Suministros	14,976,173	13,376,549
Servicios Generales	604,896	587,989
Subsidios y Subvenciones	31,749,263	28,308,862
Donativos	1,197,894	12,426,188
Otras Aplicaciones de Operación	9,200,000	12,306,459
	23,924,002	13,723,641
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(1,144,672)	(8,959,937)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,555,049	23,123,743
Bienes Muebles	1,451,368	11,875,950
Otros Orígenes de Inversión	0	451,874
	3,103,681	10,795,919
Aplicación		
Bienes Muebles	226,921	0
Otras Aplicaciones de Inversión	167,040	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	59,881	0
	4,328,128	23,123,743
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Otros Orígenes de Financiamiento	1,663,516	788,031
	1,663,516	788,031
Aplicación		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	7,623,900	7,623,900
	7,623,900	7,623,900
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(5,960,384)	(6,835,869)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(2,776,928)	7,327,937
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	68,871,250	61,543,313
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	66,094,323	68,871,250

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(CIFRAS EN PESOS)

1. OBJETO DEL ORGANISMO

Promotora de la Industria Chihuahuense es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante Decreto número 948-80-32 P.E. del H. Congreso del Estado de fecha 12 de septiembre de 1980 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de septiembre de 1980, el cual fue posteriormente modificado mediante los Decretos números 339-87 P.O., 187-90-V P.E., y 184-99-II-P.O., publicados respectivamente en el Periódico Oficial del Estado los días 30 de marzo de 1988, 4 de agosto de 1990 y 19 de junio de 1999, cuyos objetivos principales son: Instrumentar y ejecutar los planes de desarrollo y fomento industrial del Gobierno del Estado en coordinación con los Gobiernos Federal y Municipales y con el sector privado; Fomentar y apoyar el desarrollo de la pequeña, mediana y gran industria en el Estado, tanto nacional como extranjera; Crear zonas y parques industriales realizando las obras de infraestructura necesarias; así como estimular y fomentar los servicios de apoyo requeridos por las industrias, tales como vivienda, comercio y servicios públicos en general y la participación de los empresarios en el establecimiento de industrias en dichas zonas y complejos industriales.

Opera bajo un presupuesto anual de ingresos y egresos, el cual es sometido a la aprobación del Comité Técnico Resolutivo del propio Organismo y posteriormente, puesto a la consideración del Gobierno del Estado de Chihuahua, quien tiene la facultad de revisarlo y en su caso, dar la aprobación definitiva.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los estados financieros adjuntos fueron formulados con el propósito de cumplir con las disposiciones legales que regulan la información financiera de Promotora de la Industria Chihuahuense, así como para su presentación al Comité Técnico del propio organismo.

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la

fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos políticos-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal las entidades de la administración pública paraestatal, ya sea federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El artículo 6 de la mencionada ley establece que el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene como objeto la emisión de normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

De conformidad con el artículo 7 de la citada ley, los entes públicos adoptarán e implementarán, con carácter obligatorio, en el ámbito de sus respectivas competencias, las decisiones que tome el CONAC de acuerdo con el artículo 9 de dicha ley, dentro de los plazos que éste establezca.

En la administración de las entidades federativas, municipios y sus respectivas entidades paraestatales, como es el caso de la Promotora de la Industria Chihuahuense, será la unidad administrativa o instancia competente en materia de contabilidad gubernamental quien dará cumplimiento a la aplicación de la Ley de Contabilidad, de acuerdo a los ordenamientos legales correspondientes, adoptando e implementando las decisiones y acuerdos que a la fecha ha emitido el CONAC, como son, entre otros:

- El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG).
- Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- El Plan de Cuentas
- El Manual de Contabilidad Gubernamental.
- El Catálogo de Cuentas integrado por la lista de cuentas, los instructivos de manejo de las cuentas y las guías contabilizadoras.
- Los Reclasificadores de las cuentas de ingresos y gastos.
- Las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, Egresos e Inversiones Capitalizables.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) para los entes públicos, constituyéndose en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógico-deductiva sus objetivos y fundamentos. Además, establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable, para satisfacer las necesidades de los usuarios.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afecten el ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo a la legislación especializada y aplicación de la Ley de Contabilidad, con la finalidad de unificar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

La supletoriedad al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de éste se derive, será:

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee);
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Las principales políticas y prácticas contables seguidas por Promotora de la Industria Chihuahuense se resumen a continuación:

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este rubro está integrado por el efectivo en fondos de caja con \$5,000 pesos en la Unidad Administrativa 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	100,477	Cuenta no. 0128947777
1112-10002	Bancomer	782,994	Cuenta no. 0135020670
1112-10003	Banamex Cheques	968,483	Cuenta no. 4481-4514
1112-10004	Banorte Dólares valuada en pesos a T.C. 14.7348	19,968	Cuenta no. 00123772068 (Representa \$1,355.15 dls)
1112-10008	Banamex Dólares valuada en pesos a T.C. 14.7348	107,944	Cuenta no. 9000775 (Representa \$7,325.77 dls)
TOTAL BANCOS		1,979,867	

INVERSIONES EN VALORES			
1114-10001	Inversiones Banorte	4,034,000	Saldo final en inversión diaria en mesa de dinero
1114-10002	Inversiones Bancomer	34,999,997	Saldo final en inversión diaria en mesa de dinero
1114-10003	Inversiones Banamex	24,000,000	Saldo final en inversión diaria en mesa de dinero
1114-10004	Inversiones Monex	1,069,459	Saldo final en inversión diaria en fondos
TOTAL INVERSIONES EN VALORES		64,103,456	

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
 La integración por tipo de contribución es la siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	17,929,919	6,088,197
Deudores Diversos a Corto Plazo	1,175	2,000,775
Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo	6,962	
Deudores Anticipados Tesorería Corto Plazo	21,724	
Anticipos a Proveedores	7,959	153,534
Anticipos de Proveedores de Bienes Intangibles	157,062	
Est. Cuentas Inconprobables	(11,035)	
Valores en Garantía	478,207	

Deudores Diversos a Corto Plazo. Corresponde a los pagos de uniformes femeninos a descontarse por nómina.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. Representa el saldo del I.V.A. pagado a los proveedores en las inversiones, compras y gastos, que ha generado un saldo a favor en los últimos meses y que se acreditará contra el I.V.A. que se cobre a los clientes.

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

Anticipo a Proveedores. Refleja los anticipos efectuados a diversos proveedores de bienes y servicios en los cuales no se ha expedido el comprobante fiscal a nombre de Promotora de la Industria Chihuahuense. Se anexa integración de la cuenta.

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.

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.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Se integran por el saldo por cobrar a los clientes de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc y Casas Grandes al cierre del mes, por el suministro de servicios de agua, vigilancia y mantenimiento y como principal el adeudo de servicio de energía eléctrica y arrendamiento de la planta metalúrgica experimental Luis Escudero Chávez del Municipio de Hidalgo del Parral. Su antigüedad es la siguiente:

90 días	3,571,826
180 días	13,644,460
365 días	182,130
Más de 365 días	531,503

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, cheque devuelto de Delicias Agroindustrial por el mismo concepto y pago a Ecogas para la conexión de gas natural en el Parque Sur a reembolsarse una vez que se conecten dos usuarios a su red.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo. Corresponde a los pagos realizados a los propietarios de reservas territoriales en la reserva sur de Chihuahua y en Anáhuac para la instalación del tubo de gas, los cuales están pendientes de escriturar o de obtener título de propiedad a nombre de Promotora de la Industria Chihuahuense, por lo que se reflejan como anticipos a largo plazo.

	2014	2013
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	2,064,593	2,004,712
Otros Derechos Recibir Efectivo a Largo Plazo	510,833	510,833

Inversiones Financieras

Contiene el registro de las inversiones en acciones con la siguiente integración a valor histórico:

	2014	2013
Casino de Chihuahua A.C.	8,830	8,830
Parque industrial Delicias S.A. de C.V.	197,443	197,443
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C	1,750,000	
Total	1,956,273	206,273

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO	DEPREC. EJERCICIO	DEPREC. ACUM.	TASA DEPREC.
TERRENOS	747,683,997	No Aplica	No Aplica	No Aplica
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	46,109,107	1,514,869	17,302,925	3%
OTROS BIENES INMUEBLES	7,433,827	371,895	961,425	5%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	11,196,977	153,690	11,010,984	10% y 33.33%
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,605,949	274,395	2,326,259	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,696,722	788,832	3,804,555	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 \$1,280,000 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.

Otros Activos.

En el activo circulante se tiene registrada la estimación para cuentas incobrables por \$11,035 pesos, para el caso de que existan usuarios de los parques industriales que no liquiden sus adeudos.

PASIVO

Las cuentas de pasivo se integran por:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. El saldo de esta cuenta representa las provisiones mensuales de aguinaldo y prima vacacional devengados de los trabajadores del Organismo, la cual tiene antigüedad menor a 365 días con factibilidad de pago. Al cierre del ejercicio el saldo se encuentra en zeros en virtud de haber liquidado las prestaciones a los trabajadores.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo. Corresponde a la provisión de derechos por pagar a la Comisión Nacional del Agua del cuarto trimestre de 2014. El cálculo ha sido originado por el cambio de uso de agua de industrial a doméstico en el Complejo Industrial Chihuahua. En caso de que se haga exigible el pago de derechos con uso industrial, se tendría que pagar la cantidad de \$221,113,907 pesos al cuarto trimestre de 2014, cantidad que incluye actualización y recargos. El pasivo registrado tiene una antigüedad igual o menor a 90 días con factibilidad de pago en derechos de uso doméstico.

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, ISR retenido en los pagos de honorarios profesionales, 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. Se integra principalmente por las cuotas de servicio médico de Ichisal, retenidas por nómina, las cuales se pagan en la facturación de los costos por el servicio médico que presta el instituto a los

trabajadores y sus beneficiarios, y retención de préstamos de Pensiones Civiles a los trabajadores por nómina. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Documentos por Pagar a Corto Plazo. En octubre de 2011 se registró la corrección a la póliza de ingresos no. 66 de septiembre de 2004, derivado de una demanda por la venta de un terreno en el Complejo Industrial Chihuahua, para reflejar un saldo por pagar a la empresa AXI, S.A. de C.V., la cual efectuó un pago indebido de \$613,000 pesos a Promotora de la Industria Chihuahuense. La antigüedad de la cuenta es mayor de 365 días, la factibilidad de pago depende actualmente de una demanda en proceso.

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

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo. Corresponde principalmente a los préstamos de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, para adquisición de reserva territorial para ampliación del Parque Industrial Cd. Chihuahua Sur, terreno colindante con el Aeropuerto de Chihuahua y reserva en el Municipio de Aldama. De igual forma se tiene registrado el pasivo con el Servicio Geológico Mexicano por la adquisición de la planta metalúrgica experimental "Luis Escudero Chávez" ubicada en el Municipio de Hidalgo del Parral. La antigüedad de la cuenta es mayor a 365 días, con factibilidad de pago al Servicio Geológico Mexicano y dación en pago al Gobierno del Estado de Chihuahua.

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

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. El concepto de Varios, corresponde principalmente a la facturación de renta y energía eléctrica de la Planta Metalúrgica Luis Escudero Chávez del Municipio de Parral a la empresa Minera Real de Biesma, S.R.L. de C.V.

Concepto	Presupuesto	Ejercido	Variación
Agua	41,094,237	45,987,976	(4,893,739)
Mantenimiento	5,939,487	5,988,260	(48,773)
Vigilancia	2,614,079	1,611,583	1,002,496
Varios	-	11,433,992	(11,433,992)
Total	49,647,803	65,021,810	(15,374,007)

Ingresos por Venta de Terrenos. Al cierre del periodo se tuvieron las siguientes ventas de terrenos para proyectos industriales:

Fecha	Cliente	Predio	Ubicación	Metros	Condiciones	Importe
13/03/2014	Descubre Proyecto Inmobiliario, S.A. (Bafar)	Sin número	Parque Industrial Chihuahua Sur	25,000	Contado	2,500,000
12/06/2014	Prometeo Proyectos Ejecutivos, S.A.	Sin número	Reserva colindante con P. Agroindustrial	60,000.05	Contado	2,000,402
18/08//2014	Salsas y Condimentos Magma, S.R.L. de C.V.	Sin número	Parque Ind. Insurgentes, Aldama	2,300	Crédito	119,761
6/10/14	Mexroll México, S.A. de C.V.	Sin número	Parque Ind. Chihuahua Sur	20,000	Contado	2,000,000
						\$6,620,163

Otros Ingresos. Se registraron dentro de este rubro los rendimientos por inversiones, las facturas de arrendamiento de oficinas de Fideapech y de Icatech, además de la facturación de derechos de ampliación de subestación eléctrica a la empresa Ruskin de México, S.A.P.I. de C.V.

GASTOS Y PÉRDIDAS

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

Se presentó una variación positiva global neta de \$8,796,268 pesos. Las principales cuentas que tuvieron variaciones positivas fueron Impuestos y Derechos, Servicios Profesionales, Energía Eléctrica, Combustibles e Impuesto sobre Nóminas por la exención para el ejercicio 2014 a los organismos de Gobierno. Las principales insuficiencias se presentaron en Indemnizaciones y Servicios de Vigilancia. Al cierre del ejercicio se realizaron transferencias presupuestales entre cuentas para cubrir las cuentas con insuficiencia presupuestal.

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.

Se registraron variaciones positivas globales contra presupuesto por un total de \$22,776,948 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. Las principales insuficiencias se presentaron en Conservación y Mantenimiento de Inmuebles de Chihuahua y Cuauhtémoc por el reemplazo de luminarias del alumbrado público. Para el ejercicio 2014 se presupuestaron ingresos y costos de servicios en el Parque Industrial Chihuahua Sur, sin embargo no se realizaron erogaciones por servicio de vigilancia y sólo se refleja el costo de la energía eléctrica y del contrato de mantenimiento. Al cierre del ejercicio se realizaron transferencias presupuestales entre cuentas para cubrir las cuentas con insuficiencia presupuestal.

Costo de Venta de Terrenos. Refleja el costo específico de cada lote que se vende, el cual se registra dentro de la cuenta de Costo de Terrenos.

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

Costo de Subsidios. Se integra por la diferencia entre el precio de venta y el costo registrado en terrenos dentro del activo.

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

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 \$8,717,446 pesos en el patrimonio generado, con los ingresos propios y gastos que se desglosan a continuación:

INGRESOS	2014	2013
Ingresos por Servicios en Parques	62,021,810	55,562,382
Ingresos por Venta de Terrenos	6,620,163	7,164,911
Otros Ingresos	8,865,583	8,897,075
TOTAL DE INGRESOS	80,507,556	71,624,368

GASTOS Y PERDIDAS	2014	2013
Gastos de Administración Central	28,749,471	27,058,611
Costos de Servicios en Parques	18,580,861	15,214,789
Costo de Venta de Terrenos y de Subsidios	6,316,861	19,564,279
Otros Gastos y Perdidas	15,039,235	12,612,200
Depreciaciones	3,103,681	3,630,027
TOTAL DE EGRESOS	71,790,109	78,079,906

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:

	2014	2013
Efectivo en Cajas Chicas	11,000	11,000
Efectivo en Bancos	1,979,867	5,105,667
Inversiones temporales	64,103,456	63,754,583
Total de Efectivo y Equivalentes	66,094,323	68,871,250

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

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	22,779,330	4,618,321
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	3,103,681	3,630,027
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Costo de venta de terrenos	5,118,968	7,138,091
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	9,862,118	2,646,783
Pérdidas por tipo de cambio	28,905	26,261
Otras pérdidas	5,810,330	137,096
Flujo Neto de Actividades de Operación	(1,144,672)	(8,959,937)

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 contable y presupuestario:

-Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	54,147,803
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,271,900
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	18,766,070
Ley de Ingresos Devengada	71,641,973
Ley de Ingresos Recaudada	71,641,973
Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	78,903,550
Presupuesto de Egresos por Ejercer	31,573,218
Presupuesto de Egresos Comprometido	47,330,332
Presupuesto de Egresos Devengado	47,330,332
Presupuesto de Egresos Ejercido	47,325,354
Presupuesto de Egresos Pagado	47,325,354

1. Introducción

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las actividades y funciones de Promotora de la Industria Chihuahuense son ejecutadas con recursos propios que se generan por el suministro de servicios de agua, mantenimiento y vigilancia en los parques industriales administrados por el organismo en el Estado de Chihuahua.

El presupuesto de egresos es presentado para la aprobación de la Secretaría de Hacienda del Estado, quien a su vez lo presenta al Congreso del Estado. De igual forma se presenta al Comité Técnico de Promotora de la Industria Chihuahuense, máximo órgano de administración, el presupuesto anual de ingresos y egresos.

En los dos últimos ejercicios se ha aplicado el plan de austeridad emitido por la Secretaría de Hacienda del Estado.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación

12 de septiembre de 1980

b) Principales cambios en su estructura

El organismo ha operado durante los últimos diez años con las siguientes áreas:

- 1) Coordinación General
 - 2) Departamento de Ingeniería, Operación y Mantenimiento
 - 3) Departamento de Atención a Usuarios
 - 4) Unidad de Administración
 - 5) Unidad Jurídica
4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

I.- Instrumentar y ejecutar los planes y programas de desarrollo y fomento industrial del Gobierno del Estado en coordinación con los Gobiernos Federal y Municipales, así como con el Sector Privado.

II.- Fomentar y apoyar el desarrollo de la pequeña, mediana y gran industria en el Estado, tanto nacional como extranjera, induciendo el desenvolvimiento equilibrado de sus diversas regiones, a la integración entre productores primarios e industriales y el incremento de la actividad exportadora.

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.

b) Principal actividad

Administración de parques industriales propiedad del organismo, así como urbanización de reservas territoriales para la instalación de industriales.

c) Ejercicio fiscal

Comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

d) Régimen jurídico

Promotora de la Industria Chihuahuense es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua, con personalidad y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales

El organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, sin embargo debe pagar este impuesto sobre los gastos que no reúnan los requisitos fiscales de deducibilidad, además de las retenciones del impuesto que realice a sus trabajadores.

Está obligado al pago del Impuesto al Valor Agregado sobre los actos gravados con este impuesto, como es el caso de los ingresos por servicios en los parques industriales. A su vez acredita el impuesto pagado a sus proveedores que se encuentre plenamente identificado con los actos o actividades gravadas para efectos de dicho impuesto.

El organismo es contribuyente del Impuesto sobre Nóminas estatal, sin embargo en los últimos años, se ha aplicado el estímulo para organismos del Gobierno por lo que no han resultado cantidades a pagar.

f) Estructura organizacional básica

La administración del organismo está a cargo de un Comité Técnico que se integra por:

- I. El Secretario de Economía, 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 Contraloría, quien participa con voz pero sin voto.

Para el desarrollo de las funciones se designa a un Coordinador General, quien tiene a su cargo los siguientes departamentos:

- 1) Departamento de Ingeniería, Operación y Mantenimiento
- 2) Departamento de Atención a Usuarios
- 3) Unidad de Administración
- 4) Unidad Jurídica

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) Se ha utilizado la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

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. Y Acuerdo núm.

28 Estatuto Orgánico de Promotora de la Industria Chihuahuense.

Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley Federal del Trabajo

Código Fiscal de la Federación

Código Fiscal del Estado de Chihuahua

Ley del Impuesto sobre la Renta

Ley del Impuesto al Valor Agregado

e) Para las entidades que por primera vez están implementando el devengado. No Aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización. A partir del año 2005, este organismo dejó de reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros por no considerarse relevantes ante los bajos índices inflacionarios registrados. La valuación de los terrenos se efectuó mediante la elaboración de avalúos.

- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) No se tienen inventarios para utilizar un método de valuación.
- e) Beneficios a empleados: No se realiza cálculo de reserva actuarial.
- f) Provisiones: Se realizan provisiones mensuales para el pago de gratificación anual y prima vacacional de trabajadores, de igual forma se registran provisiones mensuales para el pago de derechos de agua.
- 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).
- i) Reclasificaciones: No se han registrado reclasificaciones relevantes en el presente ejercicio.
- j) Depuración y cancelación de saldos: En sesión del Comité Técnico del 19 de mayo de 2014 se autorizó la depuración contable de adeudos de clientes por un total de \$671,569.55 pesos, condicionado a que los adeudos se cobren al momento en que se pretenda vender el inmueble o instalarse un nuevo proyecto de inversión, en los casos que sea aplicable.

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 Banorte y otra en BBVA Bancomer.
- d) Tipo de cambio. Al cierre del periodo se valoraron al tipo de cambio de \$14.7348 pesos por dólar.
- e) Equivalente en moneda nacional. Ambas cuentas representan un total de \$127,912 pesos.

8. Reporte Analítico del Activo

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

Edificios no habitacionales:	3%
Otros bienes inmuebles:	5%
Mobiliario y equipo:	10%
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 terrenos, lo cual disminuyó el valor del activo no circulante.

c) 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	41,094,237	45,987,976	(4,893,739)
Mantenimiento	5,939,487	5,988,260	(48,773)
Vigilancia	2,614,079	1,611,583	1,002,496
Varios	-	11,433,992	(11,433,992)
Total	49,647,803	65,021,810	(15,374,007)

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

a) Indicadores:

Deuda	158,790,534
Recaudación	71,641,973
Porcentaje	222%

b) Integración de la deuda:

Deuda	Saldo	Intereses pagados	Tasa	Vencimiento
Gobierno del Estado de Chihuahua	152,025,213	-	-	Indefinido
Servicio Geológico Mexicano	1,905,975	1,951,045	Cetes + 2	26-mar-15
Axi, S.A. de C.V.	613,000	-	-	Indefinido
Retenciones y contribuciones por pagar	3,749,773	-	-	Mensual
Servicios personales por pagar a corto plazo	-	-	-	dic-15
Otros menores	496,573	-	-	Mensual
Total	158,790,534			

12. Proceso de Mejora

Se inició el proceso de revisión al control interno por parte de la Secretaría de la Contraloría.

13. 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