

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- El saldo de las "Inversiones Temporales" representa el importe invertido en los plazos e instrumentos autorizados por la legislación vigente o por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, destinado a los gastos que se originen con motivo del cumplimiento de los fines establecidos en el propio contrato de fideicomiso.

Se presentan a valor nominal con fácil conversión a efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	41,222,224.75	
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- NO APLICA; el fideicomiso no recibe ingresos por "contribuciones".

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2023	2022	2021	2020	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

- La cuenta 1-1-2-9-000 representa las ministraciones devengadas por recibir que otorga la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,900,751.41	1,900,751.41	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,175,348.90	1,175,348.90	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. NO APLICA; el fideicomiso no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Origen de la Aplicación de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00			
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00			
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00			
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00			
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00			
1145	Bienes en Tránsito	0.00			

NO APLICA

5. NO APLICA; el fideicomiso no maneja cuenta de Almacén.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Origen de Aplicación financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	0.00		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00		

NO APLICA

Inversiones Financieras

6. NO APLICA, el fideicomiso no maneja cuenta de Inversiones financieras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

NO APLICA

7. NO APLICA, el fideicomiso no maneja cuenta de Inversiones financieras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto		
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00		

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se integra como sigue

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,828,850.43	0.00	0.00			Los Activos Fijos se registran a su costo de adquisición, la depreciación y amortización se calculan a través del método de línea recta de manera ANUAL de acuerdo con las bases sugeridas por el CONAC que corresponden a cada bien, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.
1231	Terrenos	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	9,245,406.55	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	15,583,443.88	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	75,962,463.96	0.00	48,688,884.05			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	60,761,740.23	0.00	43,064,963.82	LINEA RECTA	10.00%	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,635.26	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,920,018.00	0.00	1,770,427.60	LINEA RECTA	20.00%	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,244,070.47	0.00	3,853,492.63	LINEA RECTA	10.00%	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00			

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2023

	PARTIDA	MOI	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
	1-2-3-3-000 Edificios no Habitacionales	9,245,407		
	1-2-3-6-000 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	15,583,444		
	5110	13,413,161	5,602,578	7,810,583
	5120	3,132	3,132	0
	5150	42,926,876	36,101,807	6,825,068
	5190	4,418,571	1,357,446	3,061,125
	5410	3,891,818	1,742,228	2,149,590
	5420	28,200	28,200	0
	5640	7,037,508	2,540,830	4,496,679
	5650	589,529	59,765	529,764
	5660	2,095,995	721,052	1,374,943
	5670	37,250	37,250	0
	5690	1,483,788	494,596	989,192
	5210	36,635	0	36,635
		100,791,314	48,688,884	27,273,579
	1-2-6-3-001 DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES	-54,006,310		
		46,785,003	48,688,884	27,273,579

9. NO APLICA; el fideicomiso no cuenta con activos intangibles y diferidos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00			
1251	Software	0.00	0.00	0.00			
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00			
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00			
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00			
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00			
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00			
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00			
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00			
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00			
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00			
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00			

NO APLICA

10. NO APLICA; el fideicomiso por el periodo que se informa no ha creado estimaciones.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	

NO APLICA

Otros Activos

11. NO APLICA; el fideicomiso no tiene cuentas de otros activos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	
1294	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	

NO APLICA

Pasivo

12. El saldo representa la relación contractual de pago que mantiene el fideicomiso con terceros por inversión, servicios e insumos necesarios para su operación; su vencimiento se expresa en corto plazo otorgando un vencimiento menor o igual a 365 días, así como los Impuestos por Pagar.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Más 365 Dias	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,358,712.12	9,342,637.25	0.00	0.00	0.00	100%
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	16,074.87	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,214,255.87	9,214,255.87	0.00	0.00	0.00	100%
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	128,381.38	128,381.38	0.00	0.00	0.00	100%
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

13. NO APLICA; el fideicomiso no tiene Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00		
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		NO APLICA
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

14. NO APLICA; el fideicomiso no tiene otras cuentas de pasivos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		NO APLICA
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Se integra como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	0.00	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	0.00	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	0.00	
4151	Productos	0.00	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	0.00	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	0.00	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	

2. Se integra como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	31,232,822.08	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	0.00	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones	0.00	
4213	Convenios	0.00	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	31,232,822.08	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	31,232,822.08	Se integra de la aportación mensual que otorgue la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

3. Se integra como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,446,324.92		
4310	Ingresos Financieros	2,414,179.42		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	2,414,179.42	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	Rendimientos derivados de la inversión de recursos con fácil conversión a efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	32,145.50		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	32,145.50		

Gastos y Otras Pérdidas:

4. Se adjunta una relación analítica de los gastos de operación y funcionamiento del fideicomiso, cuyo análisis se centra en las cuentas que representan más del 10% del total de los Gastos y/o los principales rubros del ejercicio del Gasto.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5-0-0-0-000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	21,828,960.90	100%	
5-1-0-0-000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16,487,931.04	76%	
5-1-1-0-000	Servicios Personales	8,300,496.48	38%	
5-1-1-2-000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,300,496.48	38%	El fideicomiso mantiene una plantilla de personal Administrativo/Operacional contratado bajo el esquema fiscal de "Honorarios Asimilables a Salarios", dicha plantilla obedece a la necesidad de contar con recurso humano que resguarde y supervise el cabal cumplimiento de los objetos del fideicomiso, la materialidad del egreso va en función al número de personas contratadas bajo un acorde sistema de segregación de funciones que permita la transparencia del uso de los recursos públicos ministrados al fideicomiso.
5-1-2-0-000	Materiales y Suministros	145,869.52	1%	
5-1-2-9-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	145,869.52	1%	
5-1-3-0-000	Servicios Generales	8,041,565.04	37%	
5-1-3-2-000	Servicios de Arrendamiento	2,289,601.50		
5-1-3-3-000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y	167,040.00	1%	
5-1-3-4-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	354,411.96	2%	
5-1-3-5-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimient	4,981,497.58	23%	El saldo concentra los trabajos de Reubicación y Puesta Condensadora de Aire VERTV de 12 Toneladas; así como mantto. Planta Ottomotores serie:46334782 y Mantenimiento a las Oficinas del RPP ubicado en San Felipe, Guanajuato.
5-1-3-9-000	Otros Servicios Generales	249,014.00	1%	
5-5-0-0-000	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,341,029.86	24%	
5-5-1-0-000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc	5,341,029.86	24%	
5-5-1-5-000	Depreciación de Bienes Muebles	5,317,426.38		
5-5-1-8-000	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y	23,603.48	0%	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. NO APLICA; el fideicomiso no tiene modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	14,592,370.84	APORTACION SFIA	
3120	Donaciones de Capital	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

2. Se integra como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,850,186.10	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	54,227,126.43	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	

3240	Reservas	0.00
3241	Reservas de Patrimonio	0.00
3242	Reservas Territoriales	0.00
3243	Reservas por Contingencias	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,054,987.66
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00
3252	Cambios por Errores Contables	1,054,987.66

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se adjunta el análisis de los saldos inicial y final de las cuentas afectas de efectivo y equivalentes como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	54.36	154.91
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	41,222,224.75	29,313,365.06
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	41,222,279.11	29,313,519.97

2. NO APLICA; de común acuerdo con la naturaleza del fideicomiso no tiene subsidios de capital del sector central.

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	Adquisición	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	5,394,718.84	2,809,592.06
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,219,025.00	2,368,093.48
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,635.26	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,661,600.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	477,458.58	441,498.58
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
1254	Licencias	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	5,394,718.84	2,809,592.06

3. Se adjunta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta / Concepto	2023	2022
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	11,850,186.10	0.00
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	5,341,029.86	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,341,029.86	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,341,029.86	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	5,341,029.86	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	17,191,215.96	0.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

para la Modernización de los Registros Públicos de la Propiedad del Estado de Guanajuato Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 31 de Diciembre del 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	33,679,147.00

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	33,679,147.00
---------------------------------------	---------------

Fideicomiso para la Modernización de los Registros Públicos de la Propiedad del Estado de Guanajuato "FIDEMOR" Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de Diciembre del 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	21,882,649.88

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	5,394,718.84
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,219,025.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	36,635.26
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,661,600.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	477,458.58
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,341,029.86
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	5,341,029.86
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	21,828,960.90
--	---------------

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los valores que no afecten o modifiquen el balance del Fideicomiso, sin embargo su incorporación obedece a la primicia en lograr una adecuada armonización con el ejercicio de recursos patrimoniales, para facilitar 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 del fideicomiso en carácter de ente público; los registros contables/presupuestales se realizan de manera simultánea y armónica dentro del sistema contable establecido para salvaguardar las operaciones realizadas a través del fideicomiso, los estados presupuestales se muestran por movimientos acumulados por lo cual no coinciden con los saldos expuestos a nivel de Balanza de comprobación.

El Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento agrupa en su cuenta de Aprovechamientos de tipo "corriente" integra los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores a nivel de "Ingreso Modificado".

Cuentas de Orden Contables: NO APLICA; el fideicomiso no maneja cuentas de esta naturaleza.

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES					
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	
7310	Avales Autorizados	0.00				0.00
7320	Avales Firmados	0.00				0.00
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7350	Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Sin Información que revelar

Cuentas de Orden Presupuestarias:

8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		0.00	250,705,410.95	250,705,410.95	0.00
8110	Ley de Ingresos Estimada		0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar		0.00	33,695,971.41	47,416,948.60	13,720,977.19
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		0.00	47,400,124.19	0.00	47,400,124.19
8140	Ley de Ingresos Devengada		0.00	31,795,220.00	33,695,971.41	1,900,751.41
8150	Ley de Ingresos Recaudada		0.00	0.00	31,778,395.59	31,778,395.59

8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	56,607,591.16	31,090,116.85	25,517,474.31
8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	47,400,124.19	47,400,124.19
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	31,235,957.29	31,235,957.29	0.00
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	21,902,115.48	14,053,681.31	7,848,434.17
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	14,034,215.71	14,034,215.71	0.00
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	14,034,215.71	0.00	14,034,215.71

Se informa de manera agrupada las cuentas de orden presupuestario:

1. NO APLICA; el fideicomiso no tiene valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. NO APLICA; el fideicomiso no tiene cuentas afectas a esta naturaleza.
3. NO APLICA; el fideicomiso no tiene contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El fideicomiso opera bajo los estrictos lineamientos y clausulado que se establecen en el contrato de fideicomiso.

3. Autorización e Historia

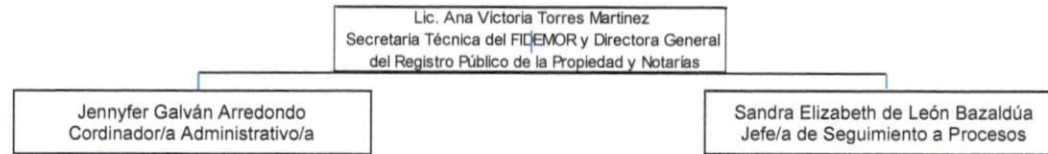
El fideicomiso se encuentra constituido mediante Decreto Gubernativo número 292, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado número 148, Segunda Parte, de fecha 15 de Septiembre del 2006, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el C. Juan Carlos Romero Hicks, Gobernador Constitucional del Estado, autorizó la constitución del "Fideicomiso Revocable de Administración e Inversión denominado Fideicomiso para la Modernización de los Registros Públicos de la Propiedad del Estado de Guanajuato.", identificado como « FIDEMOR », mismo que de común acuerdo con sus objetos y fines que se expresan en el contrato de Fideicomiso y toda vez que sus aportaciones patrimoniales lo sugieren se considera una Entidad Paraestatal de común acuerdo con la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato.

4. Organización y Objeto Social

Se define de manera enunciativa más no limitativa el propósito de la creación del Fideicomiso, el cual se sustenta con el fin de contar con un patrimonio autónomo destinado a la modernización integral de los Registros Públicos de la Propiedad del Estado de Guanajuato.

Así mismo, dentro de sus fines se contempla realizar la inversión de cantidades de dinero que constituyan el patrimonio del fideicomiso, incrementando el mismo con los rendimientos generados, adquirir con cargo al patrimonio fideicomitado los bienes muebles e inmuebles necesarios, otorgar con cargo al patrimonio las garantías y coadyuvar en la eventual constitución del Instituto Registral y Catastral del Estado de Guanajuato.

Organigrama:



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las presentes Notas se elaboran con el propósito de dar cumplimiento al Art. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fundado en los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios; a continuación se presenta un resumen de las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los Estados Financieros:

Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros que se acompañan se prepararon de conformidad con los principios básicos de contabilidad gubernamental contenidos en el Manual del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, observando los lineamientos establecidos en las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas" emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

A partir de Junio del 2004, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), organismo independiente, asume la función y responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México en congruencia con la tendencia mundial.

El CINIF publicó en Octubre del 2005 las Normas de Información Financiera (NIF), término que se utiliza en sustitución de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), que determinan el tratamiento contable a las Entidades con propósitos no lucrativos.

Base de Registro:

Con base en el carácter de contribuyente para efectos fiscales del Fideicomiso; Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

Se reconocen de manera oportuna las obligaciones contractuales de pago que presenta el fideicomiso de común acuerdo a su grado de exigibilidad y el plazo establecido.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No se reconocen efectos de la inflación en la información financiera, así mismo, no se actualizan los bienes muebles e inmuebles de activo fijo, los cuales son registrados a su costo de adquisición; las inversiones temporales consisten en inversiones a la vista o a plazo menor de un mes y están valuadas al costo más su rendimiento, el cual es congruente a su valor de mercado.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA; el fideicomiso no maneja operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) las tasas de depreciación utilizadas son las que sugiere el CONAC.
- b) Sin cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA; el fideicomiso en cumplimiento de sus fines no realiza actividades de esta naturaleza.

10. Reporte de la Recaudación

NO APLICA; el fideicomiso en cumplimiento de sus fines no realiza actividades de esta naturaleza.

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

NO APLICA; el fideicomiso en cumplimiento de sus fines no realiza actividades de esta naturaleza.

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA; el fideicomiso en cumplimiento de sus fines no realiza actividades de esta naturaleza.

13. Proceso de Mejora

NO APLICA; el fideicomiso al periodo que se informa no ha formalizado algún proceso de mejora.

14. Información por Segmentos

NO APLICA; el fideicomiso en cumplimiento de sus fines no realiza actividades de esta naturaleza.

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA; el fideicomiso al periodo que se informa no conoce eventos de esta naturaleza.

16. Partes Relacionadas

Queda establecido que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Lic. Ana Victoria Torres Martínez
Secretaría Técnica del FIDEMOR y Directora General
del Registro Público de la Propiedad y Notarías

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.