



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Fideicomiso Zacatecas se crea el 8 de octubre de 1999 mediante contrato de creación Numero 25981 Volumen DCCXXIX en la Ciudad de Zacatecas con el Notario Público Núm. 10 Lic. Juan Antonio Castañeda Ruiz, entre el Gobierno del Estado de Zacatecas como Fideicomitente, , todos los adquirentes de lotes industriales son los Fideicomisarios, y Banrural, Sociedad Nacional de Crédito es la Fiduciaria hasta el 2003; el 30 de Junio del 2003 se realiza convenio de sustitución fiduciaria con Banco Internacional, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Bital, ahora HSBC México, S.A., y hasta la fecha sigue siendo la Fiduciaria; el 15 de Julio del mismo año, se realiza un convenio modificatorio, y el 19 de Octubre del 2009, se realiza un segundo convenio modificatorio y el tercer convenio modificatorio el 28 de agosto del 2020.

Dentro del Programa de Desarrollo Industrial del Gobierno del Estado que tiene como objeto el generar fuentes de trabajo así como producir las transacciones comerciales que desarrollen la economía del Estado de Zacatecas y la impulsen para estar acorde con los demás Estados de la Republica y aun superarlos, considero conveniente constituir un Fideicomiso con la superficie que tenía el propio Gobierno del Estado en los Parques Industriales de Calera de Vitor Rosales, Guadalupe y todos los del Estado de Zacatecas.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2024, el Fideicomiso Zacatecas operó en un contexto económico favorable que facilitó la toma de decisiones estratégicas. A nivel nacional, el crecimiento del PIB y la estabilidad de la inflación, junto con tasas de interés manejables, crearon un ambiente propicio para el financiamiento de proyectos locales. Las políticas fiscales federales y locales enfocadas en la eficiencia y austeridad permitieron una asignación óptima de recursos.

Zacatecas, en particular, mostró un desarrollo económico sostenido, apoyado por inversiones en infraestructura y la diversificación de sus actividades industriales. El Fideicomiso Zacatecas, con una historia sólida desde su creación en 1999, logró una recaudación eficiente de ingresos propios a través de la venta y arrendamiento de terrenos industriales, lo que permitió financiar sus operaciones y proyectos de manera autónoma. La administración implementó medidas de austeridad y optimización de gastos, asegurando el uso efectivo de los recursos disponibles.

Las inversiones se dirigieron a proyectos estratégicos en los parques industriales, priorizando aquellos con alto impacto económico y social, y manteniendo una gestión prudente de la deuda. Estas condiciones económico-financieras permitieron a la administración adoptar estrategias flexibles y adaptativas, maximizando el uso de recursos y aprovechando oportunidades emergentes, contribuyendo significativamente al desarrollo económico y bienestar de Zacatecas.



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Los fines del fideicomiso los siguientes:

- a) La creación, construcción, comercialización y operación de los "PARQUES INDUSTRIALES DE ZACATECAS" en lo sucesivo "LOS PARQUES", sobre los inmuebles Fideicomitidos para lo cual el Fiduciario podrá dar en comodato y celebrar cualquier otro acto jurídico que se requiera sobre los inmuebles fideicomitidos para cumplir con los fines del presente fideicomiso, todo lo anterior en los términos y con las condiciones y características que se plasmán en el texto del presente contrato; y
- b) Atender de manera extraordinaria acciones prioritarias, en relación con alguna contingencia sanitaria o cualquier caso fortuito o de fuerza mayor que sea de trascendencia nacional y que se encuentre decretada por los órganos de gobiernos locales o federales correspondientes, mediante la reasignación de recursos líquidos que formen parte del patrimonio del Fideicomiso.

Se crea con personalidad jurídica propia, dependiente de la Secretaría de Economía, antes Secretaría de Desarrollo Económico, teniendo como finalidad llevar a cabo la creación, construcción, comercialización y operación de parques industriales en el Estado, donde el Gobierno del Estado es el Fideicomitente

Dentro de sus obligaciones fiscales se encuentran las siguientes:

- Pago definitivo mensual de IVA.
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio.
- Declaración de proveedores de IVA
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Impuesto sobre nómina estatal
- Cuotas obrero-patronales IMSS e Infonavit.
- Pago por la explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales.

Integración del Comité Técnico:

PRESIDENTE: El Gobernador Constitucional del Estado de Zacatecas.

PRESIDENTE SUPLENTE: Titular de la Secretaria de Economía.

VOCALES: Titular de la Secretaria de Finanzas.

Titular de la Secretaria de la Función Pública.

Titular de la Secretaria de Obras Públicas.

Titular de la Secretaria del Campo.



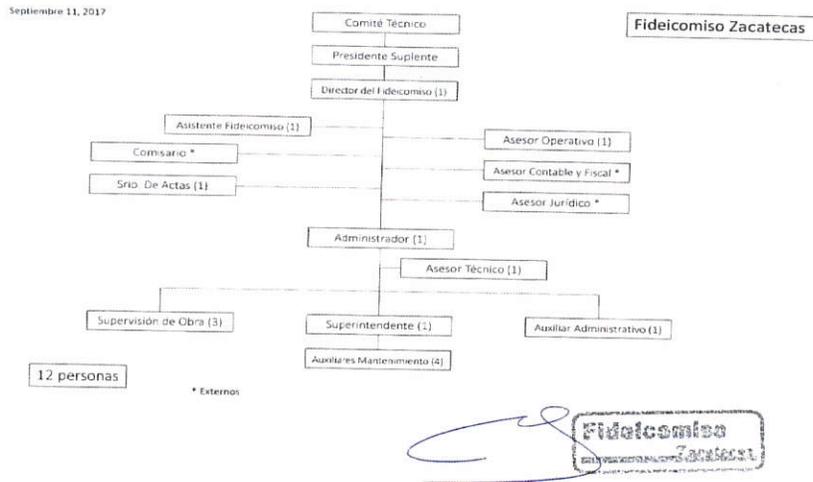
FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

SECRETARIA DE ACTAS: Titular de la Coordinación Jurídica de la Secretaría de Economía.
Estructura autorizada:



BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El registro, reconocimiento y presentación de la información contable y Patrimonial de las operaciones del Fideicomiso Zacatecas están preparados conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad, asimismo, la información se elaboró conforme a las normas de información financieras y las disposiciones legales aplicables.

4. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

- 1) Sustancia Económica
- 2) Ente Público.
- 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

5. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se realizaron registros en moneda extranjera.

6. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

El estado de analito del activo no presenta variaciones significativas en el periodo que se informa.

7. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

No se realizaron registros por este concepto.

8. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos recaudados por el Fideicomiso son por concepto de Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos en un 100% de los ingresos registrados.

9. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

El informe analítico sobre la deuda y otros pasivos muestra un concepto de otros pasivos los cuales no generar intereses, comisiones u otros gastos de la deuda.

10. CALIFICACIONES OTORGADAS

ta. 1



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

No se realizaron registros por este concepto

11. PROCESO DE MEJORA

En este periodo no se realizaron procesos de mejora

12. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se realizaron actividades y operaciones diversas a la actividad del Fideicomiso, por lo tanto no aplica este concepto.

13. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se realizaron eventos posteriores al cierre del periodo.

14. PARTES RELACIONADAS

No se realizaron registros por este concepto.

15. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de la Gestión.

1.1 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

La cuenta de **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS** está integrada por un importe de \$**24,594,103.45** el cual está conformado por Ingresos por renta de naves industriales, renta de terrenos, venta de terrenos, cobro de cuotas de mantenimiento y tarifas de agua potable, descarga de aguas.

2. Otros Ingresos y Beneficios

2.1 Intereses Ganados de Valores Créditos Bonos y Otros

La cuenta está integrada por un importe de \$ **3,473,792.75** el cual está conformado por Intereses Generados en Inversión de la cuenta manejada por la Fiduciaria, además de los intereses moratorios generados por venta de bienes inmuebles y servicios.

2.2. Otros Ingresos y Beneficios Varios



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Esta cuenta esta integrada por un importe negativo de **\$583,580.37**, debido al registro de una devolución de lote que no se realizo a la empresa Manufactura y Arrendamiento además de una nota de crédito realizada a la empresa Go Cristal debido a la diferencia por el tipo de cambio al momento de realizar los pagos.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

3. *Servicios personales*

3.1 Remuneraciones al personal de carácter transitorio

La cuenta de **REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO** está integrada por un por los siguientes conceptos: sueldo base al personal eventual por **1,210,994.64**, compensación garantizada por **1,719,964.20**, prima vacacional por **48,027.58**, prima de antigüedad por **19,830.62**, cuotas IMSS por **367,590.95**, RCV por **220,982.66**, Infonavit por **150,667.28**, gratificación de fin de año por la cantidad de **326,536.56**.

4. *Materiales y Suministros*

4.1 Materiales y útiles de oficina.

La cuenta de **Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales** está integrada por un importe de **64,701.96**, el cual está conformado por la compra de papelería de oficina por **41,500.72**, útiles y equipos menores de escritorio por **1,070.00**, artículos menores de oficina por **3,138.31**, materiales y útiles para el procesamiento de información por **14,353.45**, material impreso e información digital por **1,767.24** y artículos de higiene para el personal de oficina por la cantidad de **2,872.24**.

4.2 Alimentos y Utensilios.

La cuenta está conformada por un importe de **\$863.28** por productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y renta de utensilios derivado de las sesiones de comité técnico.

4.3 Materiales Y Artículos De Construcción Y De Reparación

Esta cuenta esta integrada por la compra de material eléctrico y electrónico por la cantidad de **150.00**

4.4 Combustibles, lubricantes y aditivos

ta, 1



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

**Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros**

La cuenta de **Combustibles, lubricantes y aditivos** está integrada por un importe de **148,815.33**, el cual está conformado por la compra de vales de combustibles para vehículos del propio fideicomiso y vehículos del personal para realizar actividades propias del Fideicomiso ya que no se cuentan con vehículos suficientes para realizar las actividades, que son utilizados para la supervisión de obras y el mantenimiento de los parques y áreas industriales propiedad del Fideicomiso.

4.5 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

La cuenta está conformada por un importe de **2,189.66** por la adquisición de uniformes y prendas de protección personal para las áreas administrativas y técnicas del Fideicomiso.

4.6 Herramientas, Refacciones y Accesorios menores

La cuenta está integrada por un importe de **47,366.22** el cual está conformado por la compra de varios herramientas y accesorios menores para las reparaciones que hace el personal de mantenimiento de los parques y áreas industriales, además de refacciones para el equipo de transporte y equipo de cómputo propiedad del fideicomiso

5. Servicios Generales

5.1 Servicios Básicos

La cuenta de **servicios básicos** está integrada por un importe de **1,711,342.83**, el cual está conformado por los pagos realizados a la Comisión Federal de Electricidad por concepto de energía eléctrica por el Rebombado de la Planta tratadora de aguas residuales y derecho de alumbrado público al Parque Industrial Aeropuerto SUMAR I así como el pago de alumbrado público en el Parque Industrial PYME 100 y PTAR de Yusa por un importe de **1,709,088.14**, además del servicio de internet contratado para el Parque Industrial Aeropuerto en las oficinas del Fideicomiso por un importe de **6,025.75**, el agua potable de la Célula Industrial Jerez por **1,531.00** y servicio postal por la cantidad de **697.94** derivado del envío de documentos urgentes a las oficinas de la Fiduciaria en la Cd. De México.

5.2 Servicios de arrendamiento.

La cuenta de **Servicios de arrendamiento** está integrada por un importe de **126,805.20**, que corresponde al arrendamiento de copiadora para el personal que labora en las oficinas por un importe de **25,334.02** y en la subcuenta de arrendamiento de activos intangibles ya que se paga una suscripción anual para la Asociación Mexicana de Parques Industriales Privados A.C. derivado de la promoción de parques, Naves y terrenos Industriales de nuestro estado como una estrategia que favorece la atracción de inversiones para la generación de empleos por un importe de **\$101,471.18**.

5.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

La cuenta de **servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios** está integrada por un importe de **3,692,926.05**, el cual está conformado por los honorarios pagados a profesionistas, por servicios y asesorías profesionales legales, contables y fiscales por **536,571.62**, otra asesoría para la operación por **143,791.00**, servicios de diseño, arquitectura e ingeniería por **75,000.00**, servicios de informática **368,895.62**, servicio de consultoría administrativa por **115,032.72**, servicio de capacitación a servidores públicos por **25,613.80**, servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión por **276,398.29**, además de servicios de seguridad y vigilancia por **2,151,624.00** en los parques y áreas industriales del Fideicomiso.

5.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales

La cuenta de **servicios financieros, bancarios y comerciales** está integrada por un importe de **649,450.97** el cual está conformado por Honorarios Fiduciarios por Administración y Expedición de Cheques y por Comisiones Bancarias por manejo de cuenta; así como por avalúos y seguros de bienes patrimoniales.

5.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación

La cuenta de **servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación** está integrada por un importe de **6,508,602.65** el cual está conformado por pago de gastos generados por mantenimiento y conservación de inmuebles **3,986,270.94**, mantenimiento y conservación de plantas e instalaciones productivas como lo son las Plantas Tratadoras de aguas residuales por la cantidad de **2,144,978.48**, mantenimiento y conservación de bienes informáticos por **112,645.10**, el mantenimiento y conservación de los vehículos propiedad del Fideicomiso **14,713.57**, mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo **247,547.07** y servicios de lavandería, limpieza, higiene y fumigación por **2,447.49**

5.6 Servicios De Comunicación Social Y Publicidad

Esta cuenta esta conformada por las subcuentas de difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promoción por la cantidad de **20,000.00**, servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet **50,000.00** y publicidad **185,073.00**,

5.7 Servicio de traslado y viáticos

La cuenta de **Servicio de traslado y viáticos** está integrada por un importe de **91,953.97**, correspondiente a los viáticos que se efectúan por el personal el Fideicomiso cuando hay alguna verificación de nave terreno u supervisión de obra, viajes de la Dirección a eventos importantes para la promoción de los parques y áreas industriales del Estado de Zacatecas.

5.8 Servicios Oficiales.

Está conformada por la cantidad de **122,590.04** por los gastos que se generan en las juntas o reuniones que se tienen con los representantes de las empresas instaladas o futuras empresas a instalarse en el estado, a estas reuniones asiste el Presidente suplente del Fideicomiso y la Directora del Fideicomiso, además de congresos y convenciones a los que se asiste para promocionar los Parques y Áreas industriales del Fideicomiso.



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

5.9 Otros Servicios Generales

Está conformada por la cantidad de **2,949,368.27** de los impuestos estatales, penas multas y accesorios además de los derechos de agua pagados por el Fideicomiso.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

1.1 Bancos/Tesorería

Está integrada por un importe de **50,728.36**, el cual está conformado por la cuenta bancaria, HSBC MÉXICO, S.A. que maneja la Fiduciaria.

1.2 Inversiones temporales (Hasta 3 meses)

Esta cuenta tiene un saldo de **39,434,059.89**, y es donde la Fiduciaria maneja el patrimonio del Fideicomiso en inversiones diarias.

1.3 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración

Está conformado por el pago a Comisión Federal de Electricidad de **34,573.48** por 3 depósito en garantía del servicio de energía eléctrica.

2. Derechos a recibir efectivo o Equivalentes

2.1. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta de **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO** está integrada por un importe de **10,879,809.53** el cual está conformada por los clientes que tiene el Fideicomiso, por adeudos de terrenos o naves industriales, los cuales pagaran en parcialidades, así como adeudo de cuotas de mantenimiento y/o tarifas de agua potable del Parque Industrial Aeropuerto I y Parque Industrial Pyme 100.

2.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

La cuenta de **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO** está integrada por un importe de **3,739,745.30**, el cual está conformado por los Deudores que tiene el Fideicomiso, de operaciones pendientes de aplicar por escrituras de terrenos adquiridos, para adquisición de reserva territorial, litigios, etc.

2.3. Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

**Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros**

Esta cuenta está integrada por un saldo de **\$15,912.94** para la caja chica la cual se utiliza para gastos menores dentro del Fideicomiso, una vez que se compruebe el gasto será cancelada las misma.

2.4 Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo

Esta cuenta está integrada por IVA pendiente por aplicar del ejercicio 2015 y anteriores por la cantidad de **\$2,460,762.93**, ISR retenido por el banco de los rendimientos financieros generados en el ejercicio 2018 por **\$522,045.54**, en el ejercicio 2019 por **\$901,933.99**, en 2020 por **1,039,186.89**, en 2021 por **309,063.04** en 2022 por **40,118.37**, en 2023 por **57,951.07**, en 2024 por **169,263.93**, IVA a favor en 2016 por **\$20,185.00** e IVA a favor pago de lo indebido por **171,797.00** los cuales ya prescribieron, en 2019; **7,918.61** IVA pendiente de acreditar. En 2020 IVA a favor por **239,367.75**, y en 2021 por **3,041,309.50** de IVA a favor y de IVA pendiente de acreditar por **11,408.55**. En 2022 tenemos un IVA pendiente de acreditar de **0.01**, un IVA a favor de **\$787,806.08**. En 2023 un IVA Pendiente de acreditar por **103,151.25**, IVA Acreditable puente por **4,201.00** e IVA a Favor por **\$106,007.66** y en 2024 un IVA pendiente de acreditar por **\$87,881.75** e IVA a favor por **451,881.16** los cuales suman un total de **\$11,677,157.20**.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

3. Derechos a recibir.

3.1 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles.

La cuenta está conformada por un importe de **\$190,000.00** por el pago para la regularización de un terreno, esta cuenta se dará de baja en cuanto se cuente con la escritura a favor del fideicomiso.

3.2 Anticipo a contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Esta cuenta está conformada por un importe de **\$20,837.89** por un saldo pendiente de amortizar de la contratación de obra en 2019.

4. Bienes Inmuebles

4.1 Terrenos.

Esta cuenta está conformada por un importe de **306,903,003.91** del valor de los terrenos pertenecientes al Fideicomiso en los diferentes Parques y Áreas Industriales.

4.2. Edificios no habitacionales.

Esta cuenta está integrada por las naves industriales propiedad del Fideicomiso Zacatecas por un monto de **28,917,374.38**.

4.3 Infraestructura.



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Esta cuenta está conformada por un importe de **\$114,108,439.08** del valor de las obras realizadas en los parques industriales pertenecientes al Fideicomiso.

4.4 Edificación no Habitacional en Proceso

Esta cuenta está integrada por las obras en proceso caseta y proyecto de nave industrial en el parque Industrial Aeropuerto que finalizaran en el primer trimestre del 2025, por la cantidad de **908,814.90**

5. Bienes Muebles

5.1 Mobiliario y Equipo de Administración

La cuenta está integrada por un importe de **\$ 692,679.84**, el cual está conformado por Mobiliario y Equipo de Oficina y Maquinaria, mismos que se relacionan en el anexo de Bienes Muebles, y conforman el patrimonio del Fideicomiso.

5.2 Equipo de Transporte

La cuenta está integrada por un importe de **\$ 1,404,877.81**, el cual está conformado por un vehículo Chevrolet Equinox LT modelo 2007, ya depreciado al 100% y una camioneta Nissan Doble Cabina adquirida en mayo del 2018 ya depreciada al 100%, así como una camioneta Toyota Hilux adquirida en el 2023 y se adquiere un Toyota 2025 que fue adquirido en 2024 mismos que se relaciona en el anexo de Bienes Muebles, y conforma el patrimonio del Fideicomiso.

5.3 Maquinaria y otros equipos y herramientas

La cuenta está integrada por un importe de **\$ 2,335,067.29**, el cual está conformado por diversas herramientas para el mantenimiento de los Parques y Áreas Industriales propiedad del Fideicomiso además de medidores de agua.

6. Activos Intangibles

6.1 Concesiones y franquicias.

La cuenta está integrada por un importe de **\$ 2,400,000.00**, el cual está conformado por un título de agua adquirido en 2021 07ZAC101241/371MDL.

7. Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

7.1 Depreciación Acumulada Muebles



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

La cuenta está integrada por un importe de **(\$ 235,756)** de la depreciación aplicada en el ejercicio 2015, de un monto de **(\$ 38,809)** de la depreciación aplicada por el ejercicio 2018, de **(\$148,744.52)** que se aplicó en 2019, 2020 por un monto de **(\$508,530.35)**, 2021 por **(531,649.94)**, 2022 por **(495,269.60)**, 2023 por **(505,030.79)** y 2024 por **(368,842.96)**.

8. Activos Diferidos

8.1 Otros Activos Diferidos

La cuenta de OTROS ACTIVOS DIFERIDOS está integrada por un importe de **\$ 690,106**, el cual está conformado por los anticipos de impuestos del ISR retenido por la Fiduciaria por los intereses generados en la inversión registrados en 2015.

PASIVO

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1.1 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

La cuenta está integrada por un importe de **\$ 69,459.64** el cual está conformado por pagos devengados no pagados.

1.2 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

La cuenta de está integrada por un importe de **\$ 344,688.35**, el cual está conformado por 2% Retención SEDIF en 2020 por **\$51,881.95** y 2021 por **\$54,475.18**, 2% aportación CMIC 2021 por **\$1,038.80** y 2% ICIC 2021 por **\$1,038.80** estas pertenecientes a retenciones que se retuvo a los contratistas y está pendientes de enterar. También se encuentra ISR Retención de salarios por la cantidad de **\$61,868.55** correspondientes a diciembre de 2024, Retención del 1.25% de ISR de Servicios por **\$46,155.72**. Cuotas al IMSS por **\$35,693.88**, RCV por **\$44,115.79** e Infonavit **\$48,419.68**.

2. Otros Pasivos a Corto Plazo

2.1 Otros Pasivos Circulantes

La cuenta de **OTROS PASIVOS CIRCULANTES** está integrada por un importe de **\$ 8,748,011.44**, el cual está conformado por Acreedores Diversos por un total de **\$1 527,983.72**, IVA por pagar pendiente de acreditar por **\$163,852.58** y Anticipo de Clientes por un total de **\$ 1,805,998.87** en 2015, en 2016 Anticipo de Clientes por **\$873, 362.08**, IVA pendiente de pago por **\$7,461.46** en 2018, IVA por trasladar de 2019 por **302,910.70**, en 2020 por **7,552.79**, en 2021 por **8,126.61**. En 2022 IVA pendiente de trasladar por **\$25,978.42** y Acreedores Diversos por **1,038.93**. En 2023 IVA pendiente de **5,576.18** y acreedores diversos por **682,674.12**. En este ejercicio se genera un IVA pendiente de trasladar por **\$158,904.43**, acreedores diversos por **\$ 833,610.36** y anticipo de clientes por **\$2,342,981.5**.



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. Patrimonio Contribuido

1.1 Aportaciones

La cuenta de **APORTACIONES** está integrada por un importe de **\$ 330,009,715** el cual está conformado por el Patrimonio Fideicomitado, otras adquisiciones, así como donaciones de terrenos o naves industriales.

2. Patrimonio Generado

2.1 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)

La cuenta de **RESULTADOS DEL EJERCICIO** está integrada por un importe de **\$6,678,679** el cual está conformado por el Resultado de ahorro que arroja el Ejercicio a la fecha, por las operaciones registradas en el fideicomiso.

2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores

La cuenta de **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** está integrada por un importe de **\$185,047,108** el cual está conformado por el Resultado de ahorro Acumulado de Ejercicios Anteriores.

2.3 Revaluó de Bienes Inmuebles.

La cuenta está conformada por el revaluó de terrenos con un saldo de 17,209,582.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023

Aportaciones: Con un saldo de \$354,104,226.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023

Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro) saldo de \$6,223,935

Resultados de Ejercicios Anteriores saldo de \$173,922,513



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Revalúo saldo de \$-3246,094

Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024.

Resultados por posición Monetaria saldo de (\$-631)

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023 saldo de \$531,004,580

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024.

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) saldo de 6,678,679

Resultados de ejercicios Anteriores variación de 4,900,000

Revaluos 20,455,676

Cambios en el Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024.

Resultados por posición Monetaria \$631

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024 \$538,945,715

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	50,728	29,138
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	39,434,060	30,814,482

A

ta. f



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	34,574	19,616
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	39,519,362	30,863,236

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	449,928,8147	475,826,382
Terrenos	306,903,004	330,204,968
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	28,917,374	31,512,974
Infraestructura	114,108,439	114,108,439
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	4,412,625	4,009,968
Mobiliario y Equipo de Administración	672,680	619,139
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,404,878	2,713,798
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,335,067	677,031

X

ta. d



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,832,634	2,463,791
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,832,634	2,463,791
Depreciación	2,832,634	2,463,791
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables: es la comparación de los ingresos estimados y los totalmente obtenidos durante el ejercicio de 2024, conforme a la clasificación de la Ley de Ingresos y al Clasificador de los Ingresos

Se muestra tabla de los ingresos recibidos por la venta de bienes y arrendamientos de naves industriales

INGRESOS ESTIMADOS (ORIGINADOS POR RECURSOS PROPIOS)	AMPLIACIONES Y/O REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
24,500,843	0	24,500,843	24,594,103	24,594,103	93,261

Cabe señalar que en este periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 se recibieron \$ 3,473,793 por concepto de rendimientos financieros derivados de la inversión que realiza la Fiduciaria del Fideicomiso además de los ahorros que existen en la cuenta bancaria por lo cual es posible realizar y cumplir con el presupuesto de egresos del gasto del Fideicomiso Zacatecas.

ESTADO ANALÍTICO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables: es la comparación del presupuesto de egresos asignados con el realmente devengado durante periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, conforme a la clasificación por objeto del gasto.

CAPITULO	Presupuesto Asignado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
1000	4,930,000	4,130,000	4,064,594	4,064,594	4,064,594	4,064,594	65,406
2000	427,225	426,993	264,086	264,086	264,086	264,086	162,907
3000	17,937,000	17,937,232	16,108,113	16,108,113	16,108,113	16,108,113	1,829,119
4000
5000	1,130,000	1,130,000	491,558	491,558	491,558	491,558	638,442

Handwritten mark

Handwritten signature



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

6000	32,700,000	950,000	908,815	908,815	908,815	908,815	41,185
TOTAL	57,124,225	24,574,225	21,837,167	21,837,167	21,837,167	21,837,167	20,013,375

Se muestra tabla del presupuesto pagado derivado de los ingresos de recursos propios recibidos por arrendamiento y recuperación de pagos de adeudos de clientes.

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Fideicomiso Zacatecas	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	27,740,843
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0
2.1 Ingresos Financieros	\$0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$327,053
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	28,067,896

A

to. f



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

Fideicomiso Zacatecas	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	57,124,225
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0
2.2 Materiales y Suministros	\$0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0
2.9 Activos Biológicos	\$0
2.10 Bienes Inmuebles	\$0
2.11 Activos Intangibles	\$0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0
2.16 Concesión de Préstamos	\$0



FIDEICOMISO
ZACATECAS



2025 AÑO DEL
BIENESTAR
ZACATECAS

Cuenta Pública 2024
Del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$37,750,849

3.	Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$2,463,791
3.2	Provisiones	\$0
3.3	Disminución de Inventarios	\$0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0
3.6	Otros Gastos	\$0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0

4.	Total de Gastos Contables	\$21,837,167
----	---------------------------	--------------

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Fideicomiso no cuenta con cuentas de orden por lo tanto no aplica información en este rubro.

Elaboró

L.C. Verónica Tejada Olvera
Auxiliar Administrativo

Revisó

L.C. Lucía Angélica Flores Perea
Administradora.

Autorizó

M. EN C. Judith Amparo Trejo Cardenas
Directora