

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Fideicomiso La Gran Ciudad presenta las notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieran, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Junio de 2022, la cuenta de Efectivo y Equivalentes está integrada como sigue:

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
EFFECTIVO	1,325.90	10,000.00
BANCOS/TESORERÍA	6,003,224.10	3,601,198.72
Suma	6,004,550.00	3,611,198.72

BANCOS Y TESORERIA

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
BANCO BANCREA SA	5,672,969.39	3,362,699.25
AFIRME SA	330,254.71	238,499.47
BBVA BANCOMER SA	-	-
Suma	6,003,224.10	3,601,198.72

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS/ANT A CONTRATISTAS	-	-
Suma	-	-

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2022	
TERRENOS		-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-
CONSTRUCCION Y REHABILITACION DE PARQUES Y PLAZAS	-	
CONSTRUCCION EN VIAS DE COMUNICACIÓN BANQUETAS	-	
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	-	
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR ADQUISICION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	IMPORTE NETO	TASA DE DEPRECIACION
BIENES MUEBLES					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION					
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	8,498.00	382.44	3,123.26	5,374.74	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	146,426.00	15,324.36	109,729.58	36,696.42	30%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL					
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	7,999.00	1,199.88	6,799.32	1,199.68	30%
OTROS BIENES MUEBLES					
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	40,398.16	1,817.94	9,089.72	31,308.44	10%
Subtotal BIENES MUEBLES	203,321.16	18,724.62	128,741.88	74,579.28	
ACTIVOS INTANGIBLES					
SOFTWARE	50,000.00	-	49,999.00	1.00	100%
LICENCIAS	-	-	-	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	50,000.00	-	49,999.00	1.00	
BIENES MUEBLES EN COMODATO					
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,993,499.97	449,415.00	2,396,880.00	2,596,619.97	10%
OTROS BIENES MUEBLES	42,680,805.06	1,920,636.24	16,215,960.97	26,464,844.09	10%
Subtotal BIENES EN COMODATO	47,674,305.03	2,370,051.24	18,612,840.97	29,061,464.06	
TOTAL	47,927,626.19	2,388,775.86	18,791,581.85	29,136,044.34	

Los Vehículos y Equipo terrestre y Otros Bienes Muebles, se tienen Comodatados a través de contrato, al Municipio de Monterrey.

El monto de la depreciación durante 2022, se calculo en base a las Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio por CONAC de la siguiente manera:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo de Adquisición del Activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$$

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

Este rubro se integra de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, como se muestra a continuación:

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
PASIVO CIRCULANTE	89,306.87	74,003.36

•Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	Plazo (Días)
INGRESOS POR CLASIFICAR	-	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	0
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
IMPUESTO ESTATAL 3% SOBRE NOMINA	3,507.00	17
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,584.18	17
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	63,215.65	163
Suma PASIVO CIRCULANTE	89,306.87	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos devengados por los trabajadores al momento de emisión de los estados financieros.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Asimilados a sueldos y salarios y Honorarios, mismos que se pagarán en el siguiente mes , según las disposiciones del SAT.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de contratos de prestación de servicios del Fideicomiso La Gran Ciudad, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Contratistas por Pagar a Corto Plazo

Este importe esta formado por los adeudos de facturas de los Contratos , pendientes de Pago .

II. Notas al Estado de Actividades

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	3,339,743.60	35,538,880.28
Suma	3,339,743.60	35,538,880.28

Otros Ingresos y Beneficios Ingresos Financieros

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INTERESES GANADOS EN CUENTA BANCARIA	81,567.40	487,289.34
VENTA DE BASES DE LICITACION/INVITACION	-	35,000.00
DAÑOS A BIENES DEL FIDEICOMISO	-	-
PENAS CONVENCIONALES	-	37,585.87
OTROS INGRESOS	-	46.00
Suma	81,567.40	559,921.21

Concepto	Junio 2022
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,043,263.00
Servicios Personales	764,647.00
Materiales y Suministros	6,777.00
Servicios Generales	271,839.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
DEPRECIACION Y AMORTIZACION CONTABLE DEL PERIODO	2,388,776.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	3,432,039.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede del ahorro del ejercicio derivado de las transferencias recibidas del Municipio de Monterrey, menos los gastos ejercidos atendiendo al presupuesto de egresos autorizado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
EFECTIVO	1,325.90	10,000.00
BANCOS/TESORERIA	6,003,224.10	3,601,198.72
INVERSIONES TEMPORALES	-	-
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	-	-
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	-	-
Suma EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,004,550.00	3,611,198.72

Adquisiciones de Bienes Muebles

CONCEPTO	VALOR ADQUISICION	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	IMPORTE NETO	TASA DE DEPRECIACION
BIENES MUEBLES					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION					
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	8,498.00	382.44	3,123.26	5,374.74	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	146,426.00	15,324.36	109,729.58	36,696.42	30%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL					
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	7,999.00	1,199.88	6,799.32	1,199.68	30%
OTROS BIENES MUEBLES					
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	40,398.16	1,817.94	9,089.72	31,308.44	10%
Subtotal BIENES MUEBLES	203,321.16	18,724.62	128,741.88	74,579.28	
ACTIVOS INTANGIBLES					
SOFTWARE	50,000.00	-	49,999.00	1.00	100%
LICENCIAS	-	-	-	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	50,000.00	-	49,999.00	1.00	
BIENES MUEBLES EN COMODATO					
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,993,499.97	449,415.00	2,396,880.00	2,596,619.97	10%
OTROS BIENES MUEBLES	42,680,805.06	1,920,636.24	16,215,960.97	26,464,844.09	10%
Subtotal BIENES EN COMODATO	47,674,305.03	2,370,051.24	18,612,840.97	29,061,464.06	
TOTAL	47,927,626.19	2,388,775.86	18,791,581.85	29,136,044.34	

Bienes Muebles Adquiridos en 2022

Nota: En el periodo correspondiente de Enero a Junio de 2022, no se han realizado Adquisiciones; de Bienes Patrimoniales.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Junio 2022	Diciembre 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,378,048.00	25,190,112.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	- 2,388,776.00	- 4,798,727.29
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Inversion de Obra Pública	-	- 71,679,780.75
Ahorro/Desahorro	- 10,728.00	- 51,288,396.04

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

FIDEICOMISO LA GRAN CIUDAD		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		3,421,311
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,421,311



V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

FIDEICOMISO LA GRAN CIUDAD		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022		
1. Total de egresos presupuestarios		1,043,263
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	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		2,388,776
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,388,776	
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 Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		3,432,039

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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.

Cuentas de orden contables

Concepto	Junio 2022
VALORES	-
EMISION DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARANTIAS	-
JUICIOS	-
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES EN CONCESIONADOS O COMODATOS	-

Cuentas de orden presupuestales

Cuentas de Ingresos

Concepto	Junio 2022
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	975,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,446,311.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	- 3,421,311.00

Cuentas de Egresos

Concepto	Junio 2022
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 975,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,141,244.32
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 5,983,506.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	773,998.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	63,215.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,507.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	976,540.46

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El **Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2022**, ha sido elaborado en apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Ley de Disciplina Financiera, diversas normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y en base a las NIF aplicables.

La integración del presente informe tiene la finalidad de ser presentado ante el Comité Técnico del Fideicomiso La Gran Ciudad, para posteriormente remitirse al H. Congreso del estado y a la población en general.

2. Panorama Económico y Financiero

Los ingresos que ha recaudado el Fideicomiso durante del **ejercicio fiscal 2022**, dependen las transferencias del Municipio de Monterrey e ingresos propios.

3. Historia Fecha de creación

El Ayuntamiento de Monterrey Nuevo León aprobó a la Administración Pública Municipal la celebración de un Contrato para constituir un fideicomiso público, según consta en el acta No. 39 de la sesión ordinaria de fecha 26 de diciembre de 2016, y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 28 de Diciembre de ese mismo año, con el propósito de administrar y/o distribuir los recursos adicionales del impuesto predial derivados de la actualización de las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones aprobados por el H. Congreso del Estado de Nuevo León, contrato formalizado en fecha 06 de marzo de 2017.

Principales cambios en su estructura

El 27 de Marzo de 2019, se realizó el Segundo cambio en la estructura organizacional, siendo autorizada por mayoría por el Comité Técnico del Fideicomiso.

4. Organización y Objeto Social

a. Objeto social y principal actividad

El objetivo principal del fideicomiso consiste en otorgar o transformar los servicios públicos que brinda actualmente el Municipio de Monterrey, Nuevo León, en servicios públicos de calidad y eficiencia, así como a apoyar cualquier tipo de acción o programa y al seguimiento de los mismos en relación con dicho objetivo.

b. Ejercicio fiscal

El presente **Informe de Avance de Gestión Financiera Segundo Trimestre 2022**, comprende el periodo del **01 de Enero al 30 de Junio de 2022**.