

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. La cuenta de Efectivo y Equivalentes se encuentra conformada por la cuenta de Bancos, la cual a su vez está conformada por las siguientes cuentas:

Banco y Número de cuenta:	Saldo al 31 de diciembre de 2014 (En pesos MN.)
BBVABancomer 0170662933	143,336.19
Actinver casa de bolsa 825655	200,263.03
Total cuenta bancos:	343,599.22

En relación a la cuenta de inversiones temporales Actinver F-130 se reportó sin saldo al cierre del ejercicio 2014.

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

2. En el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se tiene por cobrar al Cliente Gobierno del Estado de Morelos al 31 de diciembre de 2014 \$1,128,780.81(un Millón ciento veintiocho mil Setecientos Ochenta Pesos 81/100 M.N.)
3. **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**  
N/A

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**



4. En relación a los Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles, se ha realizado la depreciación mensual en base a los parámetros de estimación de vida útil publicados en el diario oficial de la federación por la Comisión Nacional de Armonización Contable el 31 de julio del año 2012, por lo que las tasas de depreciación se ajustan a lo señalado en el documento en mención.

En virtud de lo anterior la cuenta de Bienes muebles de encuentra conformada por:

Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Importe de la Depreciación acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	2,327,457.80	6156.09
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	267,725.53	8,792.36
Equipo de transporte	228,800.00	30,000.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,006,545.54	9,163.11
<b>SUMA BIENES MUEBLES:</b>	<b>4,830,528.87</b>	<b>54,111.56</b>

9. Así mismo el rubro de activos intangibles y diferidos, se amortizó en un porcentaje anual de 33.33%.

La cuenta de Activos intangibles de encuentra conformada por:

Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Monto de la amortización
Software	138,257.24	6,928.95

**Estimaciones y Deterioros**

N.A.

**Otros Activos**

N.A.

**Pasivo**

10. En relación a las deudas y obligaciones del Fideicomiso, estas ascienden a la cantidad de \$ 2,186,845.31, ( Dos Millones Ciento Ochenta y Seis Mil Ochocientos Cuarenta y Cinco Pesos 31/100 M.N.), mismas que se detallan a continuación:



FIDEICOMISO CENTRO DE CONGRESOS Y CONVENCIONES WORLD TRADE CENTER MORELOS

RUBRO	SUBTOTAL	TOTAL
<b>Remuneraciones por pagar</b>		<b>90,000.00</b>
<b>PROVEEDORES</b>		<b>1,727,003.24</b>
Nextel México S.A. de C.V.	1,174.44	
Teléfonos de México S.A.B.	21,842.00	
Comisión Federal de Electricidad	51,075.91	
Eva Mondragón Aguilar	29,000.00	
Asociación Mexicana de Profesionales de Ferias, Exposiciones y Convenciones A.C.	298,120.00	
Print & Printers S.A. de C.V.	5,150.40	
OESA Operadora de Eventos y Servicios Alternos S de R.L.	108,172.90	
Promotora LUBA, S.A. de C.V.	128,970.01	
Operadora de Hoteles y Restaurantes las Mañanitas S.A de C.V.	158,567.18	
Fernando Compean	420,000.00	
Hacienda de Cortez	182,700.00	
Grupo Grabado de Morelos S.A. de C.V.	20,230.40	
Margarita Sarabia	12,000.00	
Zanella-Puebla S.A. de C.V.	290,000.00	
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>		<b>238,243.86</b>
ISR SUELDOS	173,716.26	
2% SOBRE NÓMINAS	12,269.32	
CUOTAS SEGURO SOCIAL IMSS	21,184.90	
APORTACIONES PARA EL RETIRO	28,996.78	
RETENCIONES ISR HONORARIOS	2075.6	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>131,599.21</b>
Mario Alejandro Noriega Aguilera	949.58	
Comisión Nacional del Agua	14,390.00	
Gobierno del Estado de Morelos	116,259.63	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión



Los ingresos que percibe el Fideicomiso Centro de Congresos y Convenciones WTC Morelos, corresponden a aportaciones por el Gobierno del Estado de Morelos y a los Ingresos propios generados por arrendamiento de las instalaciones del Fideicomiso.

En virtud de lo anterior los ingresos percibidos en el ejercicio 2014 por los conceptos antes mencionados se detallan como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Diciembre de 2014
Ingresos por ventas de bienes y servicios	4,398,470.38
Participaciones y aportaciones	5,000,000.00
Otros ingresos	74,432.76
<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION</b>	<b>9,472,903.14</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas:

En relación a los gastos realizados por el Fideicomiso se detallan en los siguientes rubros:

<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>12,211,075.56</b>
Servicios Personales	3,766,841.95
Materiales y Suministros	181,399.14
Servicios Generales	8,229,850.52
Otros Gastos y perdidas extraordinarias	32,983.95

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. En relación al patrimonio contribuido, este corresponde a bienes muebles proporcionados para el funcionamiento del Fideicomiso por un importe de \$ 4,595,859.32, (Cuatro Millones Quinientos Noventa y Cinco Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve Pesos 32/100 M.N.); Sin embargo a la fecha no ha sufrido modificación o variación alguna, considerando que corresponde a bienes muebles, mismos que tienen que ser depreciados.

En virtud de lo anterior al realizar la depreciación correspondiente a los bienes muebles proporcionados al inicio de operaciones del Fideicomiso, el patrimonio contribuido sufrirá modificaciones en su actualización.



En relación al patrimonio generado sufrió afectaciones, toda vez de que se registraron facturas correspondientes al ejercicio 2013, en el rubro de los ingresos, mismas que fueron canceladas durante el ejercicio 2014, realizando una actualización y reclasificación de los valores, por lo que este fue disminuido por un importe de \$2,141,316.47 (Dos Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Trescientos Dieciséis Pesos 47/100 M.N.)

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. 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 Bancos – Tesorería	343,599.22	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	1,065,724.42
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>343,599.22</b>	<b>1,065,724.42</b>

2. En relación a las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, el monto de estas en el ejercicio 2014, fue por la cantidad de \$ 293,790.30, de los cuales \$ 290,000.00 corresponden al mobiliario adquirido para la oficina del C. Gobernador, \$ 2,208.30 corresponden a muebles de oficina y estantería del WTC Morelos y \$ 522 con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Así mismo se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2014	2013
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>61,040.51</b>	<b>28,056.56</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	54,111.56	25,087.01
Amortización	6,928.95	2,969.55
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00



Partidas extraordinarias	0.00	0.00
--------------------------	------	------

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

Las diferencias determinadas entre los ingresos presupuestarios, egresos presupuestarios e ingresos y gastos contables se presentan en los siguientes cuadros: