FIDEICOMISO TEATRO MARIANO MATAMOROS
MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026
(CIFRAS EN PESOS)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la publicación del Consejo Nacional de Armonización Contable de fecha 06 de Octubre de 2014, se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de septiembre de 2026.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 Comité Técnico 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.

1. Autorización e Historia

Se constituye el Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio,con fecha del 23 de febrero de 2009.

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros opera principalmente con recursos de aportaciones gubernamentales y los rendimientos financieros generados en las distintas inversiones.

3. Organización y Objeto Social

a) *Objeto social:*
Promover la cultura y las artes de forma local, estatal, nacional e internacional, vinculando con los sectores públicos, privados y sociales para contribuir en el desarrollo social y cultural de la Entidad.

b) *Principal actividad:*
Administrar los recursos que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y destinarlos a la elaboración del proyecto ejecutivo que contemple la construcción, equipamiento, mantenimiento y posteriormente operación del Teatro Mariano Matamoros.

c) *Ejercicio fiscal:*
Periodo mensual correspondiente al mes de septiembre de 2026.

d) *Régimen jurídico:*
Fideicomiso de Inversión y Administración.

e) *Consideraciones fiscales del ente:*
Se encuentra obligado a retener y enterar a la S.H.C.P. lo relativo a retenciones de I.V.A. e I.S.R. por pago de honorarios y arrendamiento; así como el 5 al millar para el Órgano de Control.

f) *Estructura organizacional básica:*
Comité Técnico y Secretario del Comité Técnico

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:*
Fideicomiso de inversión y Administración que no es fideicomitente o fideicomisario de ningún otro.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

b) Los Estados Financieros se emiten mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, desarrollado por el INDETEC, bajo la normativa establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera así como la normatividad emitida por el CONAC y CONAEC del Estado de Michoacán de Ocampo, aplicando el registro a costo histórico y sobre egresos devengados.

c) Se cumplen con los Postulados básicos.

d) *Normatividad supletoria.*
Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) *Actualización:* Se realiza la depreciación del mobiliario, dado que los bienes inmuebles corresponden al gasto invertido en la rehabilitación del Teatro Mariano Matamoros, el cual fue entregado mediante acta de entrega-recepción al Gobierno del Estado el 13 de octubre de 2025. Conforme al Acuerdo número 385-26 del Acta de la Segunda Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso 106769-7 en el mes de julio de 2026 se llevó a cabo la actualización de inventario de bienes muebles del Fideicomiso, mismo que consistió en la incorporación de bienes con un valor de control de $18.00 (Dieciocho pesos 00/100 M.N.) que fueron identificados físicamente durante los procesos de revisión y conciliación.

b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.* No aplica

c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.* No aplica

d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.* No aplica

e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.* No aplica

f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.* No aplica

g) *Reservas:* Se ha creado una reserva para contingencias con el fin de cubrir las eventualidades que pudieran presentarse en el corto plazo, suponiendo la existencia de incertidumbre acerca del momento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder su liquidación.

h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.* No aplica

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.* No aplica

j) *Depuración y cancelación de saldos.* Se emitieron para su autorización y ejecución los *Lineamientos para la Depuración y Cancelación de Saldos de la Cuentas de Balance en los Estados Financieros del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Teatro Mariano Matamoros"* en la Cuarta Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso de Inversión y Administración 106769-7 "Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros" actualmente en aplicación y ejecución. En el ejercicio 2025 se llevaron a cabo las acciones necesarias para la depuración total del pasivo como parte del proceso de extinción del Fideicomiso.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.*
b) *Pasivos en moneda extranjera.*
c) *Posición en moneda extranjera.*
d) *Tipo de cambio.*
e) *Equivalente en moneda nacional.*

No aplican

7. Reporte Analítico del Activo

a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.* Se realiza de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC en la guía de "vida útil estimada y porcentajes de depreciación".

b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.* En el periodo del ejercicio informado no hay cambios de porcentajes, ni se ha aplicado valor residual de los activos.

c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.* En el periodo del ejercicio informado no hay gastos capitalizados, ni financieros, ni de investigación y desarrollo.

d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.* No aplica

e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.* En el periodo del ejercicio informado no hay valor activado de los bienes construidos.

f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.* Se registraron en las cuentas de orden del Fideicomiso los juicios en proceso JA-0024/2023-II y JA-0025/2023-III. Dado que el registro fue mal elaborado desde su origen y no corresponde a un hecho económico considerado válido, únicamente se reconocerá la contingencia legal en cuentas de orden por estar relacionado con un procedimiento judicial en curso.

g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.* No aplica

h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.* En seguimiento al cronograma de extinción del fideicomiso, se realiza la entrega de los activos al Gobierno Estatal mediante el memorándum SFA/SF/DF/020/2026 de fecha 11 de febrero de 2026, para posteriormente mediante oficio SFA-DA-0747/2026 realizar la reasignación de estos bienes a la Dirección de Fideicomisos, área donde se encuentran los bienes físicamente.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos, como sigue

a) *Inversiones en valores.* Se realizan inversiones temporales por parte del Fiduciario con los recursos fideicomitidos.
b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.* No aplica
c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.* No aplica
d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.* No aplica
e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.* Se llevó a cabo la entrega-recepción de documentación correspondiente a obras concluídas y finiquitadas al Gobierno del Estado, por un total de $143,933,413.56 (Ciento cuarenta y tres millones novecientos treita y tres mil cuatrocientos trece pesos 56/100 M.N.) mediante acta administrativa con fecha 13 de octubre de 2025, con la cual se reconoce la transferencia patrimonial de los bienes que serán administrados por la Dirección de Patrimonio Estatal.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No es fideicomitente o fideicomisario de ningún fideicomiso.

9. Reporte de la Recaudación

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.* En el periodo del presente ejercicio solo se han recaudado recursos por ingresos financieros.
b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.* Se prevee obtener ingresos por concepto de rendimientos financieros de manera mensual.

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

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. No aplica

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) *Principales Políticas de control interno.* Se pretende liquidar y extinguir el Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros en el corto plazo.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se presentará al Comité Técnico las actividades para lograr la liquidación del Fideicomiso y estar en condiciones de extinguirlo.

13. Información por Segmentos

Sin información que revelar

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. No han ocurrido eventos que informar.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

"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

Corresponden a los ingresos presupuestales contemplados al inicio del ejercicio, y que fueron devengados y recaudados al final del periodo basándonos en los estados de cuenta, los cuales reflejan ingresos por concepto de rendimientos financieros derivados de cuentas de inversión. En el presente periodo los ingresos obtenidos por ese concepto se utilizaron en movimientos bancarios necesarios para el pago de las obligaciones mensuales, en este caso por el pago de honorarios fiduciarios, servicio de paquetería y servicio de instalación de refacciones de equipo de cómputo.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos corresponden a la prestación de servicios para la instalación de refacciones de equipo de cómputo de la Dirección de Fideicomisos, pago por servicio de paquetería, así como a servicios financieros mensuales por administración y manejo de las cuentas de inversión del fideicomiso (Fiduciario).

FIDEICOMISO TEATRO MARIANO MATAMOROS
MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 96,739.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 14,336.96
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 111,076.89**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	$ 480.15	0%
SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	$ 3,538.13	4%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$ 83,520.00	86%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$ 9,201.65	10%

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Se informan los montos totales:

Concepto	Importe
Subtotal PARTICIPACIONES	**$ .00**
	$ .00
Subtotal APORTACIONES	**$ .00**
	$ .00
Subtotal CONVENIOS	**$ .00**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ .00**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ .00**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ .00**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ .00**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ .00**

Otros Ingresos y Beneficios

Se han generado en el presente periodo por concepto de intereses la cantidad de $265,297.72 (Doscientos sesenta y cinco mil doscientos noventa y siete pesos 72/100 M.N.)., así como $18.00 (Dieciocho pesos 00/100 M.N.) por concepto de Otros Conceptos y Beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 96,739.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 14,336.96
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 111,076.89**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	$ 480.15	0%
SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	$ 3,538.13	4%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$ 83,520.00	86%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$ 9,201.65	10%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

Corresponde únicamente a inversiones temporales que de manera mensual generan rendimientos.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	$ 32.90	$ 63.44
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 5,752,033.69	$ 5,583,445.36
Suma	**$ 5,752,066.59**	**$ 5,583,508.80**

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
	$ 32.90
Suma	**$ 32.90**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros.

Banco	Importe
BANAMEX 310676975	$ 32.90
Suma	**$ 32.90**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *Fideicomiso Teatro Mariano Matamoros* , la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX 310676975	$ 2,541,574.11
Plusvalía/Minusvalía	$ 3,210,459.58
Suma	**$ 5,752,033.69**

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

Concepto	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
Suma	**$ .00**	**$ .00**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2026	2025
APORTACIONES (SFA)	$ .00	$ .00
Suma	**$ .00**	**$ .00**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores, en el periodo no se han generado Otros Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo.

- **Inventarios**
  No se realizan procesos de transformación y/o elaboración de bienes.
- **Almacenes**
  De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método. No aplica
- **Inversiones Financieras**
  Unicamente se cuenta con las inversiones temporales.
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 12,370.01	$ 316,536.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00	$ 51,998.53
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ .00	$ .00
BIENES EN COMODATO	$ 500,000.00	$ 500,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 512,370.01**	**$ 868,535.23**
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	-
Subtotal BIENES INMUEBLES	**-**	**-**
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal INTANGIBLES	**-**	**-**
Suma	**512,370.01**	**868,535.23**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ .00**	**$ .00**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 12,370.01	$ 316,536.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00	$ 51,998.53
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ .00	$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ .00	$ .00
BIENES EN COMODATO	$ 500,000.00	$ 500,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 512,370.01**	**$ 868,535.23**
SOFTWARE	$ .00	$ .00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ .00**	**$ .00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-$ 512,350.01	-$ 854,196.27
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	**-$ 512,350.01**	**-$ 854,196.27**
Suma	**$ 20.00**	**$ 14,338.96**

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

No se estiman cuentas incobrables, ni deterioro de activos.

- **Otros Activos**

No se cuenta con otros Activos además de los mencionados en los rubros anteriores.

Pasivo

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ .00**	**$ .00**

- **Pasivo Circulante**

Concepto	Importe
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ .00**

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
RETENCIÓN DE I.V.A.	$ .00
RETENCIÓN DE I.S.R.	$ .00
RETENCIONES 5 AL MILLAR POR OBRA	$ .00
Suma RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ .00**

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Importe
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	$ .00
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES	$ .00
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ .00**

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2026
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$ .00**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo actual, los ingresos obtenidos fueron por concepto de intereses por inversiones financieras a corto plazo. En el mes de febrero de 2025, se realizó el registro de una Reserva por Contingencias, misma que fue autorizada mediante el Acuerdo 362-24 del Acta de la Quinta Reunión Operativa, Consultiva y de Seguimiento del Comité Técnico del Fideicomiso número 106769-7 "Teatro Mariano Matamoros", la cual incluye las eventualidades que pudieran presentarse suponiendo la existencia de incertidumbre acerca del momento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder su liquidación.

Concepto	Importe
Reservas por contingencias 2025	$ 1,592,098.94
Suma	**$ 1,592,098.94**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Al inicio del periodo se tienen saldos y movimientos únicamente por concepto de inversiones temporales, que corresponden a ingresos financieros por rendimientos de inversiones.

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	$ 32.90	$ 63.44
BANCOS/TESORERÍA	$ .00	$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 5,752,033.69	$ 5,583,445.36
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	$ .00	$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 5,752,066.59**	**$ 5,583,508.80**

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$ .00**	**$ .00**
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$ .00	$ .00
Edificios no Habitacionales	$ .00	$ .00
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	$ .00	$ .00
Otros Bienes Inmuebles	$ .00	$ .00
Bienes Muebles	**$ 512,370.01**	**$ 868,535.23**
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 12,370.01	$ 316,536.70
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ .00	$ 51,998.53
Vehículos y Equipo de Transporte	$ .00	$ .00
Bienes en comodato	$ 500,000.00	$ 500,000.00
Otras Inversiones	**$ .00**	**$ .00**
Total	**$ 512,370.01**	**$ 868,535.23**

Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**$ 154,238.83**	**$ 263,498.98**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	**$ .00**	**$ .00**
Depreciación	$ .00	$ .00
Amortización	$ .00	$ .00
Incrementos en las provisiones	$ .00	$ .00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ .00	$ .00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$ .00	$ .00
Incremento en cuentas por cobrar	$ .00	$ .00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 154,238.83**	**$ 263,498.98**

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

La conciliación se presenta anexa a la presente, atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

c) 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Saldo
VALORES	$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ 1,186,654.25
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ 1,186,654.25**

FIDEICOMISO TEATRO MARIANO MATAMOROS
MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Saldo
CUENTAS DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 450,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$ 184,702.28
MODIFICACIÓN A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ .00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ .00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ 265,297.72

CUENTAS DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 225,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$ 128,260.07
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$ 96,739.93
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

MTRA. MÓNICA SALINAS MORA
SECRETARIA TÉCNICA DEL COMITÉ TÉCNICO
AUTORIZÓ