

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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 informará sobre:

- a) El acuerdo por el que se constituye el "Fideicomiso para la Promoción Turística de Acapulco", se publicó en el Diario Oficial del Estado No. 104 Alcance XXXVII, el Viernes 28 de Diciembre del 2007, cuyo objeto será realizar todas aquellas actividades relacionadas a la promoción turística nacional e internacional de la ciudad y puerto de Acapulco, Guerrero, por medio de campañas de promoción y publicidad turística, programas operativos de publicidad, relaciones públicas, apoyo a las líneas aéreas y vuelos charter, estudios e investigaciones estratégicas para la toma de decisiones, realización de ferias y eventos con la finalidad de promover los atractivos turísticos del puerto.
- b) En el período a informar no hubo cambios de estructura autorizada.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económicas sobre las cuales está operando este ente público están basadas en el Presupuesto de Egresos autorizado y Plan Estatal de Desarrollo del Estado de Guerrero 2022-2027, apagándose a la racionalidad y responsabilidad de los recursos del impuesto al Hospedaje, transferidos por la Secretaría de Finanzas y Administración.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) El Fideicomiso aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) El Fideicomiso aplica la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo, costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) El Fideicomiso aplica los postulados básicos contenidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- d) No existe Normatividad supletoria, solamente la derivada por el consejo de armonización contable del Estado de Guerrero.
- e) Para las entidades que por primera vez están implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
Revelar las nuevas políticas de reconocimiento, no existe revelación de nuevas políticas de reconocimientos.
Su plan de implementación, no existe plan de implementación porque se ha seguido con el mismo sistema de contabilidad.
Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, por seguir con el mismo sistema de contabilidad no hay cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada en el periodo a informar no ha habido nuevas políticas que sirvan de comparación de los últimos Estados Financieros con normatividad que anteriormente fuera utilizada para fines de comparación en la transición a la base devengado.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) El Fideicomiso aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) El Fideicomiso aplica la normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) El Fideicomiso aplica los postulados básicos contenidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- d) No existe Normatividad Supletoria, solamente la derivada por el consejo de armonización contable del Estado de Guerrero.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; no existe revelación de nuevas políticas de reconocimientos.
Su plan de implementación; no existe plan de implementación porque se ha seguido con el mismo sistema de contabilidad
Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, por seguir con el mismo sistema de contabilidad no hay cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada en el periodo a informar no ha habido nuevas políticas que sirvan de comparación de los últimos Estados Financieros con normatividad que anteriormente fuera utilizada para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- 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.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) El Fideicomiso no cuenta con Activos en moneda extranjera.
- b) El Fideicomiso no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
- c) El Fideicomiso no cuenta con Posición en moneda extranjera.
- d) El Fideicomiso no cuenta con Tipo de cambio.
- e) El Fideicomiso no cuenta con Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) El Fideicomiso considera la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) El Fideicomiso no tuvo cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) El Fideicomiso no tiene importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) El Fideicomiso no tiene Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

- e) *En el Fideicomiso no existe el Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *El Fideicomiso no tiene 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.*
- g) *El Fideicomiso no desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *No hay administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

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

- a) *El Fideicomiso no cuenta con Inversiones en valores.*
- b) *El Fideicomiso no cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *El Fideicomiso no cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *El Fideicomiso no cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *El Fideicomiso no cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.*

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.*
- b) *No existen los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades por no contar con ellos.*

9. Reporte de la Recaudación

- a) *El Fideicomiso cuenta con ingresos derivados del Fondo de Financiamiento del Impuesto al Hospedaje que recauda por medio de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.*
- b) *El Fideicomiso cuenta con una proyección de la recaudación e ingresos estimadas en el Programa Operativo Anual (POA).*

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

- a) *El Fideicomiso no contrato deuda, por tal motivo no se utilizan los indicadores de deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.*
- b) *Derivado a que el Fideicomiso no cuenta con deuda, no genera la 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.*

11. Calificaciones otorgadas

El Fideicomiso no esta sujeto de informar, transacciones, realizadas que hayan sido sujetos a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *En el Comité y Desempeño Institucional (COCODI) del Fideicomiso, se informaran las Principales Políticas de control interno.*

b) En el Comité de Control Institucional (COCODI) del Fideicomiso, se informaran las Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del periodo a informar el Fideicomiso no cuenta con información y evidencia sobre evento que afecten económicamente, a los estados financieros al cierre del ejercicio fiscal.

16. Partes Relacionadas

El Fideicomiso no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
4150 Productos	313,959.80
4220 Transferencias y Asignaciones	19,747,688.25
4390 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.51
Suma	20,061,648.56

Concepto	Importe	%
4151-001 Utilidad en venta de valores	\$ 9,605.22	0.05%
4151-002 Plusvalía en inversiones	\$ 287,191.28	1.43%
4151-003 Intereses Ganados	\$ 38.30	0.00%

4151-004 Ganancias Cambiaria	\$ 17,125.00	0.09%
4221-01 4% Impuesto al Hospedaje	\$ 19,747,688.25	98.44%
4399-001 Diferencia por redondeos	\$.51	0.00%

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
4151-001 Utilidad en venta de valores	9,605.22
4151-002 Plusvalia en inversiones	287,191.28
4151-003 Intereses Ganados	38.30
4151-004 Ganancias Cambiarias	17,125.00
Suma	313,959.80

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

Concepto	Importe
4211-01 Participaciones	0.00
4211-02 Participaciones	0.00
Subtotal 4211 Participaciones	0.00
4212 Aportaciones	0.00
Subtotal 4212 Participaciones	0.00
4213-01-01-001 Convenios	0.00
4213-01-01-002 Convenios	0.00
Subtotal 4213 Convenios	0.00
4214 Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00
Subtotal 4214 Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal	0.00
4215 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
Subtotal 4215 Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
4221 Fondos Distintos de Aportaciones	19,747,688.25
Subtotal 4221 Transferencia y asignaciones	19,747,688.25
4223 Subsidios y Subvenciones	0.00
Subtotal 4223 Subsidios y ubvenciones	0.00
4225 Pensiones y Jubilaciones	0.00
Subtotal 4225 Pensiones y Jubilaciones	0.00
Suma	19,747,688.25

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
4399-001 Diferencia por redondeos	0.51

	Suma	0.51
--	-------------	-------------

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
5110 Servicios Personales	3,039,112.11
5210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	0.00
5310 Participaciones	0.00
5410 Intereses de la Deuda Publica	0.00
5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	47,059.15
5610 Inversión Publica no Capitalizable	0.00
Suma	3,086,171.26

Concepto	Importe	%
5111 Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,351,905.57	76.21%
5211 Asignaciones al Sector Publico	0.00	0.00%
5311 Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00%
5411 Intereses de la Deuda Publica Interna	0.00	0.00%
5515 Depreciación de Bienes Muebles	47,059.15	1.52%
5611 Construcción de Bienes no Capitalizable	0.00	0.00%

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
5111-1131 Asignación al Sector Publico	0.00
Suma	0.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
5211 Asignación al Sector Publico	0.00
Suma	0.00

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
5311 Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00
Suma	0.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
5411 Intereses de la Deuda Publica Interna	0.00
Suma	0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
5515 Depreciación de Bienes Muebles	47,059.15
Suma	47,059.15

Inversión Pública

Concepto	Importe
5611 Construcción en Bienes no Capitalizable	0
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	0.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	691,601.00	139,477.32
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	608,251.64	69,688.69

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AD	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	30,000.00	30,000.00
Suma	1,299,852.64	239,166.01

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
	0.00
Suma	0.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
1112-01 Santander Cta. 65504066847	308.23
1112-02 Santander Cta. 65502435510	691,292.77
Suma	691,601.00

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *ENTE/INSTITUTO*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
1114-01 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	608,251.64
Suma	608,251.64

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
1115 Fondos en afectación específica	0.00
Suma	0.00

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	2024
1120 Derechos a recibir efectivos o equivalentes	78,504,708.99	78,313,128.12
1130 Derechos a recibir bienes o servicios	55,304.75	20,304.75
Suma	78,560,013.74	78,333,432.87

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2025	2024
1122-79 Otros Ingresos	0.00	0.00
Suma	0.00	0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

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,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

• **Inventarios**

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

• **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén 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.*

• **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	1,145,856.96	991,413.65
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	74,464.33	74,464.33
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	583,000.00	583,000.00
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	151,375.20	154,615.20
Total 1240 Bienes Muebles	1,954,696.49	1,803,493.18

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
1231 Terrenos	0.00	0.00
1232 Viviendas	0.00	0.00
Total 1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0.00	0.00

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
----------	------	------

1263 Depreciación acumulada de bienes muebles	1,688,701.66	1,657,642.51
Total 1260	1,688,701.66	1,657,642.51

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
1251 Software	117,689.01	117,689.01
1252 Patentes, Marcas y Derechos	350,000.00	350,000.00
1254 Licencias	12,000.00	12,000.00
Total 1250 Activos Intangibles	479,689.01	479,689.01

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
1279 Otros Activos Diferidos	0.00	0.00
Total 1279 Activos Diferidos	0.00	0.00

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
1265 Amortización acumulada de activos intangibles	\$ 12,000.00	\$ 12,000.00
1260 Depreciación, Deterioro y Amortización		
Total Acumulada de Bienes	12,000.00	12,000.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
1191 Valores en Gantaria	0.00	0.00

1192 Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2025	2024
1291 Bienes en Concesión	0.00	0.00
1292 Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Pasivo

• **Cuentas y Documentos por pagar**

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
2111-4-14102 Cuota Patronal IMSS	\$ 24,042.55
2112-1-000106 SUNWING VACATION INC	\$ 1,613,447.15
2112-1-000285 SERGIO MEJIA VARGAS	\$ 199,984.00
2112-1-001201 AS DEPORTE	\$ 500,000.00
2112-39801 2% Sobre Nominas	\$ 11,975.00
2117-1-01 ISR Salarios	\$ 35,775.04
2117-1-02 ISR Retenciones Asimilables a Salarios	\$ 509.14
2117-2-01 Cuota Obrera IMSS	\$ 4,408.16
2117-2-02 Cesantia y Vejez Obrera	\$ 3,278.12
2117-2-03 Credito INFONAVIT	\$ 10,144.12
2119-1-012 Ana Guillermina Camarena Sahagun	\$ 763.65
Suma	2,404,326.93

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**
2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

- **Pasivos Diferidos**
3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
2151-001 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0.00	0.00
2159-001 Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
2241-01 Créditos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2242-01 Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

- **Provisiones**
4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
2171-001 Provisión para demandas y juicios a corto plazo	0.00	0.00
2172-001 Provisión para contingencias a corto plazo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
2261-01 Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
2262-01 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00

Total	0.00	0.00

• **Otros Pasivos**

- De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	691,601.00	139,477.32
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	608,251.64	69,688.69
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	30,000.00	30,000.00
Total	1,329,852.64	239,166.01

- Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0.00	0.00

Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,145,856.96	991,413.65
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	74,464.33	74,464.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	583,000.00	583,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	151,375.20	154,615.20
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	1,954,696.49	1,803,493.18

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2025		2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	8,446,253.72	-	13,935,469.85
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
Depreciación	1,688,701.66	-	1,657,642.51
Amortización	12,000.00	-	12,000.00
Incrementos en las provisiones	0.00		0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00		0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0.00		35,715.46
Incremento en cuentas por cobrar	14,556,180.05	-	13,331,204.13
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	7,810,627.99	-	2,238,192.77

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

La conciliación se presentará 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 los gastos contables" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los 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. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
7110 Valores en custodia	0.00
7120 Custodia de valores	0.00
7630 Bienes bajo contrato en comodato	0.00
7640 Contrato de comodato en bienes	0.00
7000 Cuentas de Orden Contables	0.00

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	40,000,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	19,938,351.44
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	20,061,648.56 *
Ley de Ingresos Recaudada	3,261,310.31

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	40,000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	25,980,144.08
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	14,019,855.92
Presupuesto de Egresos Devengado	11,107,723.85
Presupuesto de Egresos Ejercido	11,071,938.30
Presupuesto de Egresos Pagado	11,071,938.30

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

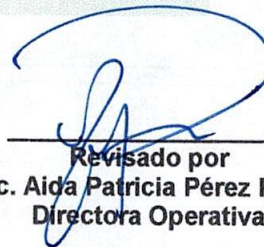
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)



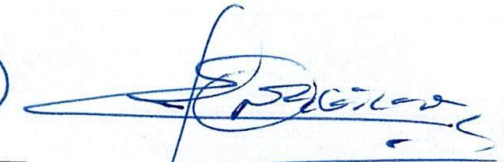
Elaborado por
L.C. Arturo David Gonzalez Almazan
Jefe de Contabilidad



Supervisado por
L.C. Beatriz Rentería Cárdenas
Directora de Administración y Finanzas



Revisado por
Lic. Aida Patricia Pérez Pérez
Directora Operativa



Aprobado por
C. Manuel Negrete Arias
Presidente del Comité Técnico

