

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1112	BANCOS/TESOERIA	Cetes	9,725,331
	Total		9,725,331

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
	Total		0.00			

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	146,424	146,424		Ninguno	Recuperable
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	6,298,185	6,298,185		Ninguno	Recuperable
	Total	6,444,609	6,444,609			

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
N/A	N/A	0	N/A	Ninguno	N/A	N/A
				NO APLICA ESTE APARTADO YA QUE NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS EN ALGUN TIPO DE FIDEICOMISO EXTERNO.		
	Total:	0				

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final del importe fideicomitado al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

Características: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
N/A	N/A	0	N/A	N/A
		NO APLICA YA QUE NO SE TIENE REGISTRADA NINGUNA PARTICIPACION Y/O APORTACION DE CAPITAL O ADQUISICION DE ACCIONES CON NINGUN ENTE PUBLICO.		
	Total	0		

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal

Tipo: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

Ente público: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1241	Equipo de computo	33168	33168	Linea Recta	Regular

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
	Total:	0	0	0	

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos

Monto de Depreciación: Será el determinado en el ejercicio actual.

Acumulado: Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.

Procedimiento: Método de depreciación.

Características: Estado en el que se encuentran los activos.

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Flujo: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

Criterio: Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
	NO SE REALIZARON NINGUN TIPO DE ESTIMACION DURANTE EL PERIODO QUE SE INFORMA , YA QUE NO SE CUENTA CON ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES, ESTIMACION DE INVENTARIOS, DETERIORO DE ACTIVOS .	
(especificar otras)		

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
	NO SE ENCUENTRA REGISTRADO ALGUN OTRO TIPO DE ACTIVO EN LA INFORMACION FINANCIERA DEL		
	PERIODO QUE SE INFORMA QUE PUDIERA GENERAR ALGUN IMPACTO.		
	Total:	0	0

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
N/A	N/A	0	N/A	Ninguno	0	0
ESTE ENTE NO TIENE REGISTRADO EN LA INFORMACION FINANCIERA FONDOS O BIENES QUE NOS						
HAYAN OTORGADO PARA ADMINISTRACION O GARANTIA.						
	Total	0				

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PROMOCION TUR	243,157	PARTICULAR	A CORTO PLAZO
	Total		243,157		

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Tipo: Función económica que realiza

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
	NO SE TIENE REGISTRADO NINGUN IMPORTE DE LOS INGRESOS CORRESPONDIENTES A LAS CONTRIBUCIONES			
	O APROVECHAMIENTOS, YA QUE LOS INGRESOS OBTENIDOS SON POR INVERSION ESTATAL DIRECTA.			
	Total	0		

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

 Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

 Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos
<p>Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.</p> <p>Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable</p> <p>Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.</p> <p>Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p> <p>Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zi
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	532,663	PARTICULAR	RENDIMEINTOS BANC
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,329	PARTICULAR	GANANCIA CAMBIARIA
	Total	534,992		

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

ihuatanejo

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	508,123	0	Son Los Gastos Enfocados A La Administracion Del Fideicomiso Como El Pago De Honorarios Por Servicios Profesionales, y soporte tecnico.
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	88,468	0	Corresponden a Honorarios Al Fiduciario, comisiones bancarias y fianza
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	21,731,391	1	Son Los Gastos Efectuados Por Participacion En Ferias, Trade Shows Y Eventos y Publicidad Para Fomentar La Afluencia Turistica en Ixtapa-Zihuatanejo
5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	3,745	0	Corresponden a diferencia por tipo de cambio
	Total	22,331,726		

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

% Gasto: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

Explicación: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,229,783	3,934,929	1,294,854	Aportacion	Estatal
	Total	5,229,783				

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

 Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos
<p>Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.</p> <p>Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.</p> <p>Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).</p> <p>Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.</p> <p>Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.</p>

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
		NO APLICA YA QUE NO SE RECIBIERON APORTACIONES CON FINES PERMANENTES,				
		ASI MISMO NO SE CUENTA CON PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
	Total	0				

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

 Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

 Elaborado por
Gerente Administrativo

Glosario de términos
<p>Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.</p> <p>Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.</p> <p>Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).</p> <p>Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.</p> <p>Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.</p>

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
Efectivo en bancos - Tesorería		9,725,331	3,651,445
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	9,725,331	

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

 Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

 Elaborado por
Gerente Administrativo

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo
Notas a los Estados Financieros

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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores	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.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Nota: Durante el periodo de enero a diciembre de 2019, no se registraron valores en custodia, demandas judiciales en proceso ni bienes bajo contrato de comodato.

B) Presupuestarias:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		28,000,000	- 28,000,000
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		- 2,768,254	2,768,254
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		-	-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		-	-
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		- 25,231,746	25,231,746
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		- 28,000,000	28,000,000
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		4,246,750	- 4,246,750
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO			-
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		78,654	- 78,654
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		-	-
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		2,585,263	- 2,585,263
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		21,089,334	- 21,089,334
...	...			
	TOTAL		0	0

Lic. Rogelio Leon Quiñones

L.C. Hilda Rios Sotelo

Aprobado por
Presidente del Comité Técnico

Elaborado por
Gerente Administrativo

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

Glosario de términos

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

Nota aclaratoria por parte de la ASE: Los entes públicos deben acompañar notas a los financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de suficiencia e importancia relativa; con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a disposición de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o para integrar su información.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

- a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 201

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

- a) Objeto social y principales actividades.

- a) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la

Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etc.).

b) Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que pagar o retener).

c) Estructura organizacional básica.- *Anexar organigrama de la entidad.

d) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales de acuerdo a lo siguiente:

Si () No ()

1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración municipal:

() Cumplimiento General de Ley () Sistema Básico General

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes tipos de 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 mercado, o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades supletorias, deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados por el Comité de Normas Contables de la Federación, agosto 2009).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

*Plan de implementación:

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así con la información financiera:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de lo y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como desconexión o reconexión inflacionaria:

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de actuales como futuros:

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de lo tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas cambios en los tipos de operaciones:

g) Depuración y cancelación de saldos:

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

**a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los d
activos:**

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

**c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de
desarrollo:**

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

**f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bie
señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baj
valor de inversiones financieras, etc.:**

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice efectiva:

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conform disponibilidades:

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deud recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento fin se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la de
* Se anexara la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya s calificación crediticia:

13. Proceso de Mejora:

13. Proceso de mejora.

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera separada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos. La información misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las que se participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes

áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño y evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes.

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

15. 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 evento económico y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran tener una influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros presentados son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable a la información contable consolidada.

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información se deberá indicar la razón.

Nota 2. Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información en algún apartado se debe indicar con la leyenda «No aplica»

NOTA : SE ANEXA LA PROPUESTA DE PRESENTACIÓN DE ESTAS NOTAS DE GESTION AD
EN FORMATO WORD MANIPULABLE

os estados
revelación
ilidad para
ontabilidad

Manual de
sideración
poyo para

es el ente
ministración

18.

a entidad ante la

este obligado a

sario.

ales aplicables de

erentes rubros de
ón de los estados
de recuperación o

s (normatividades
con los PBCG y a
ados en el Diario

o de acuerdo a la

mo su impacto en

s activos, pasivos
o informar de la

e de los ingresos
los beneficiarios

os efectos que se
os:

s por efectos de

liferentes tipos de

e investigación y

enes en garantía,
a significativa del

de manera más

ían el 80% de las

cualquier tipo de

la respecto a la

anciero en la que
uda.

ido sujeta a una

segmentada
s, ya que la
cuales participa,

empeño del ente,
tes integrantes.

uación financiera,

s ocurridos en el
s que le afecten

ejercer influencia

;

l final la siguiente
y sus notas, son
aplicable para la

pladas en el formato se

uación por presentar en

admission por presentarse en

ADMINISTRATIVA