



Ente público: FIDEICOMISO CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO

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
1111	EFFECTIVO	CAJA	4,532.20
1112	BANCOS	CHEQUES	66,949.20
	Total		71,481.40

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			

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO

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
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	378,997.93				
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	93,385.41	0.00	93,385.41		
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	285,612.52	188,111.85	97,500.67		
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	78,507.45				
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	78,088.88	78,088.88	0.00		
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	418.57	7.93	410.64		
	Total	457,505.38				

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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.

Instructivo de llenado:

- 1. PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
- 2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.



Ente público: FIDEICOMISO CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO

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
	Total:	0.00				

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

NO HAY OPERACIÓN QUE REPORTAR EN ESTE FORMATO

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
	Total	0.00		

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

NO HAY OPERACIÓN QUE REPORTAR EN ESTE FORMATO

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
1261	BIENES INMUEBLES	0	607,081,201.59	DOBLE SALDO DECRECIENTE	REVALUADO
1263-1-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0	39,270.60	DEPRECIADO	DEPRECIADO
1263-1-002	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	23,558.84	190,238.57	LINEA RECTA	BUENO
1263-6-001	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	1,021.55	16,925.64	LINEA RECTA	BUENO
1263-6-002	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	8,100.82	31,478.37	LINEA RECTA	BUENO
1263-6-003	OTROS EQUIPOS	9,260.12	47,760.64	LINEA RECTA	BUENO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
	Total:	0.00	0.00	0.00	

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
 DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
(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.

NO HAY OPERACIÓN QUE REPORTAR EN ESTE FORMATO

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Ente público: FIDEICOMISO CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
	Total:	0.00	0.00

En el periodo de enero a diciembre del presente año, el organismo no registro operaciones relacionadas con otros activos, derivados de valores y Bienes en garantías, embargos en concesión, arrendamiento financiero o comodato

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
	Total	0.00				

Este organismo no tiene operación que reportar de las cuentas Fondos y Bienes de Terceros en Administración o Garantía, (documentos por pagar con vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365)

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	86.04	PARTICULARES	
	Total		86.04		

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,866,853.43	PARTICULARES	ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS
	Total	2,866,853.43		

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
	Total		0.00	

NO HAY OPERACIÓN QUE REPORTAR EN ESTE FORMATO

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	146,005.99	4%	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	37,213.83	1%	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	55,786.40	2%	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,263.16	0%	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	57,128.78	2%	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	6,194.15	0%	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	121,016.29	3%	
5131	SERVICIOS BÁSICOS	78,741.89	2%	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	44,500.00	1%	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,763,060.92	49%	SERVICIO DE LIMPIEZA PARA ATENDER EVENTOS, VIGILANCIA Y SANEAMIENTO EN ÁREAS VERDES
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	826,268.15	23%	HONORARIOS FIDUCIARIOS
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	425,238.08	12%	LOS EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO E INSTALACIONES TIENEN VARIOS AÑOS, POR ELLO REQUIEREN MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN CONSTANTE
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	12,909.31	0%	
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	41,941.33	1%	
	Total	3,621,268.28		

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	10,120,070.23	10,120,070.23	0.00	APORTACIONES	ESTATAL
3200	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-5,147,317.07	-5,901,731.92	-754,414.85	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	ESTATAL
	Total	4,972,753.16	4,218,338.31	-754,414.85		

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.



Ente público: FIDEICOMISO CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	10,120,070.23	10,120,070.23	0.00	APORTACIONES	ESTATAL
	Total	10,120,070.23	10,120,070.23	0.00		

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 al cierre del ejercicio fiscal.
Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).
Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.



Ente público: FIDEICOMISO CENTRO INTERNACIONAL ACAPULCO
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			
1111-2	FONDO FIJO DE CAJA	4,532.20	4,980.50
Efectivo en bancos - Dependencias			
1112-1	BANCO SANTANDER	66,949.50	46,033.18
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
Total efectivo y equivalentes		71,481.70	51,013.68

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

Aprobado por
LAE. DOMINGO JOSE COSIO SIERRA
DIRECTOR GENERAL

Elaborado por
CP. ROSA MARIA DIAZ TORRALBA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instructivo de llenado:

- 1. PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
- 2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.

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.

A) Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7630	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	538.00	538.00	0.00
7640	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	538.00	538.00	0.00
7710	SERVICIOS (CONVENIO SEFINA)	21,652,138.83	29,353,055.83	7,700,917.00
7720	PRESTAMOS (CONVENIO SEFINA)	21,652,138.83	29,353,055.83	7,700,917.00
	TOTAL	43,305,353.66	58,707,187.66	15,401,834.00

B) Presupuestarias:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -	\$ 7,989,437.50	-\$ 7,989,437.50
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ -	\$ 5,122,584.07	-\$ 5,122,584.07
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	\$ -	\$ 2,866,853.43	-\$ 2,866,853.43
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ -	\$ 7,989,437.50	-\$ 7,989,437.50
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ -	\$ 4,403,282.10	-\$ 4,403,282.10
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$ -	\$ -	\$ -
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	\$ -	\$ -	\$ -
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	\$ -	\$ 802,540.76	-\$ 802,540.76
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ -	\$ -	\$ -
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ -	\$ 2,783,614.64	-\$ 2,783,614.64
...	...			
	TOTAL	0.00	31,957,750.00	-31,957,750.00



Notas de Memoria (Cuentas de orden)

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 no estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postu revelación suficiente e importancia relativa; con la finalidad que la información sea utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley G Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al M Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado co apoyo 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 cual público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la adm municipal.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

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

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 como la información financiera:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos 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 esperado 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 que tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas y 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 conforman 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 deuda 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 deuda.
* Se anexara la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido calificada crediticia:

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 s debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las de los productos o servicios que maneja, de las diferentes

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

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situ 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 período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre evento económicamente 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 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 a leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será información contable consolidada.

Recomendaciones

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

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga inform 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

Formato IC-24

*Notas a los
Cuentos de
de Mayor
General de*

*Manual de
que pone a
como guía o*

es el ente
de administración

18.

la entidad ante la

que esté 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

ian 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

ación por presentar en

MINISTRATIVA