

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) 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 financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

| Concepto                         | 2020                 | 2019              |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| BANCOS/TESORERÍA                 | \$ 123,335.67        | \$ 168,890.43     |
| CAJA GENERAL                     | \$ 3,000.00          | \$ 3,000.00       |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ .00               | \$ .00            |
| <b>Suma \$</b>                   | <b>126,335.67 \$</b> | <b>171,890.43</b> |

**Bancos/Tesorería**

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

| Banco -No. De Cuenta de cheques | Importe           |
|---------------------------------|-------------------|
| HSBC Cia - 4051687986           | \$ .00            |
| HSBC Cia - 4058336447           | \$ .00            |
| HSBC Cia - 4058336439           | \$ 40,049.12      |
| HSBC Cia - 4061812723           | \$ 38,517.33      |
| HSBC Cia - 4061812723           | \$ 8,327.60       |
| Santander Cia - 65503268494     | \$ 3,024.78       |
| Santander Cia - 65503788107     | \$ 20,592.62      |
| Scotiabank Cia -25600579829     | \$ 12,824.22      |
| Scotiabank Cia -25600354877     | \$                |
| <b>Suma \$</b>                  | <b>123,335.67</b> |

**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:  
Al cierre de este periodo no se realizó contrato de Inversiones temporales.

| Banco          | Importe  |
|----------------|----------|
|                | \$ .00   |
|                | \$ .00   |
|                | \$ .00   |
|                | \$ .00   |
|                | \$ .00   |
| <b>Suma \$</b> | <b>-</b> |

**Fondos con Afectación Específica**

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

4000002



**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

Al cierre de este periodo no se generaron fondos con afectación específica.

| Banco       | Importe     |
|-------------|-------------|
|             | \$ .00      |
|             | \$ .00      |
| <b>Suma</b> | <b>\$ -</b> |

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

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.

| Concepto   | 2020                   | 2019                   |
|--|------------------------|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | \$ 66,168.11           | \$ 79,425.77           |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | \$ 621,509.21          | \$ 616,699.32          |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 479,318.77          | \$ 490,046.77          |
| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS                                       | -                      | -                      |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 1,166,996.09</b> | <b>\$ 1,186,171.86</b> |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por: recuadro siguiente.

| Concepto   | 2020                   | 2020%       |
|--|------------------------|-------------|
| CLIENTES   | \$ 66,168.11           | 6%          |
| DEUDORES DIVERSOS                                | \$ 621,509.21          | 53%         |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 479,318.77          | 41%         |
| FUNC. Y EMPLEADOS                                | 0.00                   | 0%          |
| <b>Suma</b>                                      | <b>\$ 1,166,996.09</b> | <b>1.00</b> |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos a comprobar, principalmente relacionados con viáticos, gastos de la operación Gastos diversos algunos otros sin comprobación u autorización, como lo es en el caso de la cuenta de IGOR ALEJANDRO AGUIRRE VAZQUEZ que su saldo proviene de ejercicios anteriores.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

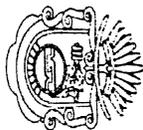
3. Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores, la cuenta se integra por el IVA Acreditado por recuperar el cual se genera de los gastos de operación y adquisiciones de bienes y servicios del organismo.  
Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.

**• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. El organismo no conto con bienes disponibles para su transformación o consumo, al cierre de este periodo.  
En la nota se informará del sistema de costo 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.

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.

4-00000



**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

- **Inversiones Financieras**  
De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas. Al cierre del periodo el organismo no conto con Inversiones Financieras.

- 7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

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

- 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.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**  
Se integra de la siguiente manera: Actualmente no se cuenta con terrenos ni bienes inmuebles.

| Concepto   | 2020        | 2019        |
|--|-------------|-------------|
| TERRENOS   | \$ .00      | \$ .00      |
| OTROS BIENES INMUEBLES   | \$ .00      | \$ .00      |
| <b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto  | 2020                   | 2019                   |
|---|------------------------|------------------------|
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN                       | \$ 595,846.88          | \$ 564,126.88          |
| 1241-9  | \$ 607,453.45          | \$ 607,453.45          |
| 1242-9  | \$ 646,441.41          | \$ 646,441.41          |
| 1244  | \$ 193,906.92          | \$ 193,906.92          |
| 1241-3  | \$ 105,652.23          | \$ 105,652.23          |
| 1246-5  | \$ 2,149,300.89        | \$ 2,117,580.89        |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>                                      | <b>\$ 3,007,547.38</b> | <b>\$ 2,627,661.28</b> |
| SOFTWARE  | \$ .00                 | \$ .00                 |
| LICENCIAS   | \$ .00                 | \$ .00                 |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                 | <b>\$ -</b>            | <b>\$ -</b>            |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                            | \$ 2,007,838.99        | \$ 1,923,897.78        |
| 1263  | \$ 2,007,838.99        | \$ 1,992,091.79        |
| Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES | \$ 4,157,139.88        | \$ 4,109,672.68        |
| <b>Suma</b>   | <b>\$ 4,157,139.88</b> | <b>\$ 4,109,672.68</b> |

**Activo Diferido**

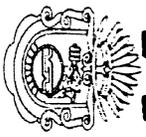
Se integran de la siguiente manera:

Al cierre de este periodo no se cuenta con activos diferidos

| Concepto | 2020   | 2019   |
|----------|--------|--------|
| Concepto | \$ .00 | \$ .00 |

- **Estimaciones y Deterioros**  
Se informarán 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.

5009004



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2020**

- **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, actualmente no contamos con otros activos.

**Pasivo**

1. 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.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 29 de febrero del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto                 | 2020 |                     | 2019 |                     |
|--------------------------|------|---------------------|------|---------------------|
|                          |      |                     |      |                     |
| 2100 PASIVO CIRCULANTE   |      | \$ 1,357,417.74     |      | \$ 1,391,934.64     |
| PASIVO NO CIRCULANTE     |      | \$ .00              |      | \$ .00              |
| <b>Suma de Pasivo \$</b> |      | <b>1,357,417.74</b> |      | <b>1,391,934.64</b> |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto  | Importe             |
|---|---------------------|
| 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | \$ .00              |
| 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 42,467.94        |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                                   | \$ .00              |
| 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | \$ 302,901.24       |
| 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | \$ 1,012,048.56     |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>                          | <b>1,357,417.74</b> |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que paga la Secretaría de Finanzas Administración del Estado.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

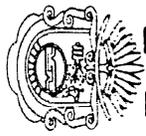
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR, por Honorarios, y arrendamiento, mismo que se pagan en el mes posterior a su generador; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes siguiente de su generación.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados del **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

4-000005



**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2020**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

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

| Concepto                                   | 2020        |
|--|-------------|
| PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ .00      |
| <b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>       | <b>\$ -</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

| Concepto                            | Importe     |
|-------------------------------------|-------------|
| Subtotal Aportaciones               | \$ -        |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ .00      |
| Subtotal Venta de Publicaciones     | \$ .00      |
| Subtotal Otros                      | \$ -        |
| Subtotal Productos Financieros      | \$ .00      |
| <b>Suma</b>                         | <b>\$ -</b> |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

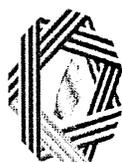
1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o menos del total de los gastos.

| Concepto  | Importe                 |
|---|-------------------------|
| 5100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                               | \$ 9,434,288.74         |
| 4200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 8,608,912.66         |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                              | \$ .00                  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA    | \$ .00                  |
| 5500 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                | \$ 15,747.20            |
| <b>Suma de GASTOS y OTRAS PÉRDIDAS</b>                      | <b>\$ 18,058,948.60</b> |

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

| Concepto   | Importe         | %   |
|--|-----------------|-----|
| 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                 | \$ 6,338,168.88 | 35% |
| 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 11,688.07    | 0%  |
| SEGURIDAD SOCIAL   | \$ .00          | 0%  |

3.000006



**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

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

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido  
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto   | 2020                 | 2019                 |
|--|----------------------|----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA   | 0.00                 | \$ .00               |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | \$ 126,335.67        | \$ 168,890.43        |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | 0.00                 | \$ .00               |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                               | 0.00                 | \$ .00               |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ .00               | \$ .00               |
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                        | <b>\$ 126,335.67</b> | <b>\$ 168,890.43</b> |

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

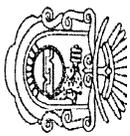
|  | 2020            | 2019              |
|--|-----------------|-------------------|
| <b>3210 Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>   | -               | <b>439,615.67</b> |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0.00            |                   |
| Depreciación   | \$ 2,007,838.99 | \$ 1,992,091.79   |
| Amortización   | \$ -            | \$ -              |
| Incrementos en las provisiones                                 | \$ 302,901.24   | \$ 335,918.33     |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            | -               | -                 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        | -               | -                 |
| Incremento en cuentas por cobrar                               | \$ 1,166,996.09 | \$ 1,186,171.86   |
| Partidas extraordinarias                                       |                 |                   |

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

Las conciliaciones se presentan 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 tal como se muestran en los reportes del Estado del Ejercicio del presupuesto por Proyecto/Proceso

7-000007



**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

y Fuente de Financiamiento y en el Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos ambos conciliados contablemente con el Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera resultando correspondidos los ingresos y egresos y un subejercicio de ceros, no obstante en el reporte del Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos refleja un subejercicio de manera incorrecta originado por fallas técnicas del sistema ajenas a la captura y registro contable-presupuestal del los ingresos y egresos Cabe mencionar que el primer cierre fue del ejercicio 2017 en el que el Organismo realiza sus operaciones contables y presupuestales con el Sistema de Armonización Contable que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental cumpliendo con esta disposición.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan 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.

EL ORGANISMO YA REFLEJA DENTRO DE SUS ESTADOS FINANCIEROS LAS CUENTAS DE ORDEN, ADEMÁS ESPECIFICA EN SUS NOTAS MENSUALES SU PASIVO CONTINGENTE, EL CUAL CONSISTE EN 21 JUICIOS LABORALES, A PARTIR DEL EJERCICIO FISCAL (2017) ESTÁN INCORPORADAS A LA CONTABILIDAD FINANCIERA MEDIANTE CUENTAS DE ORDEN PARA EFECTOS DE LLEVAR UN REGISTRO Y CONTROL DE LOS MISMOS, A LA FECHA EN 17 JUICIOS SE A DICTADO LAUDO, Y DEL CUAL TENEMOS UN MONTO ESTIMADO DE \$1,495,617.87; Y DE LOS OTROS 4 JUICIOS AUN SE ENCUENTRAN EN TRÁMITE, ESTO CON FINES DE RECORDATORIO CONTABLE, DE CONTROL Y EN GENERAL SOBRE LOS ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, O BIEN PARA CONSIGNAR LAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES QUE AFECTA EL PATRIMONIO DEL ORGANISMO.

| PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE LOS SERVICIOS DE PLAYA ZOFEMAT ACAPULCO |   |                      |
|---|---|----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables           |   |                      |
| Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2020                 |   |                      |
| (Cifras en pesos)   |   |                      |
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                    |   | <b>43,821,755.00</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                   |   |                      |
| Incremento por variación de inventarios                               | 0 |                      |
| Diminución del exceso de deterioro u obsolescencia                    | 0 |                      |
| Diminución del exceso de Provisiones                                  | 0 |                      |
| Otros ingresos y beneficios varios                                    |   |                      |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                           | 0 |                      |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                 |   |                      |
| Productos de capital  |   |                      |
| Aprovechamientos capital  | 0 |                      |
| Ingresos derivados de financiamientos                                 | 0 |                      |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                           | 0 |                      |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                          |   | <b>43,821,755.00</b> |

| PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE LOS SERVICIOS DE PLAYA ZOFEMAT ACAPULCO |   |                      |
|---|---|----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables           |   |                      |
| Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2020                 |   |                      |
| (Cifras en pesos)   |   |                      |
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                    |   | <b>43,821,755.00</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                   |   |                      |
| Incremento por variación de inventarios                               | 0 |                      |
| Diminuciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                  | 0 |                      |
| Diminución del exceso de Provisiones                                  | 0 |                      |
| Otros ingresos y beneficios varios                                    |   |                      |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                           | 0 |                      |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                 |   |                      |
| Productos de capital  |   |                      |
| Aprovechamientos capital  | 0 |                      |
| Ingresos derivados de financiamientos                                 | 0 |                      |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                           | 0 |                      |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                          |   | <b>43,821,755.00</b> |

EN LO QUE RESPECTA A LAS CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS ESTAS HAN SIDO CONSIDERADAS DENTRO DE ESTE APARTADO AL IGUAL QUE EN EL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE QUE SE IMPLEMENTA EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, SUBSECUENTEMENTE EN 2018, 2019 Y EN ESTE EJERCICIO DE 2020 CON LAS VERSIONES ACTUALIZADAS.

LAS CUENTAS QUE SE MANEJAN PARA EFECTOS DE ESTE DOCUMENTO SON LAS SIGUIENTES:  
**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:**

Contables:

43,000,008



**II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

Valores- N/A

Emisión de obligaciones-N/A

Avales y garantías-N/A

\*\*\* Juicios Laborales:

Cuentas de ingresos:

-RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA

-SERVICIO DE GUARDA VIDAS

-SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA

-SERVICIO DE BARRIDO MARINO Y LIMPIEZA DE PLAYA

-ARRENDAMIENTO DE BAÑOS

-RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA A TERCEROS

Cuentas de egresos:

-MATERIALES Y SUMINISTROS

-SERVICIOS GENERALES

EL ORGANISMO AL 31 DE MARZO DE 2020 NO CUENTA CON VALORES EN CUSTODIA DE NINGÚN TIPO, NI CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCIÓN**

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA PROMOTORA DE PLAYAS, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, A LOS INTEGRANTES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LAS DIVERSAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS QUE LOS NECESITEN.

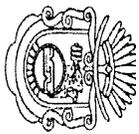
EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS-FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO, Y QUE SON CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRENSIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES. DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERÍODO DE GESTIÓN; ADemás, SE EXPONEN AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

LAS CONDICIONES EN LAS QUE OPERA EL ORGANISMO REDUNDAN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS PROPIOS CUYA PRINCIPAL ACTIVIDAD PARA TAL EFECTO ES LA RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA Y LA RECOLECCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS, LOS CUALES ESTÁN SUJETOS A LA BAJA O ALTA AFLUENCIA DE TURISTAS Y VISITANTES, ADEMÁS RECIBE UN APOYO MENSUAL ADICIONAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN, MAS SIN EMBARGO EL ORGANISMO DERIVADO DE LOS RECURSOS QUE OBTIENE DE DICHS INGRESOS PROPIOS, DEPENDE SIEMPRE DE LA AFLUENCIA TURÍSTICA PARA PODER CUBRIR LOS GASTOS DIARIOS, ANTE ESTA SITUACIÓN SE TIENE LA NECESIDAD DE CONTRAER PASIVOS PARA MANTENER LA OPERACIÓN PERMANENTE DEL MISMO DEBIDO A QUE CARECE DE SOLVENCIA ECONÓMICA. LA SECRETARÍA DE FINANZAS ABSORBE ÚNICAMENTE EL PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL ORGANISMO.

**3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

000000



**¡) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

**SE INFORMA SOBRE:**

- A) FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE: LA PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE LOS SERVICIOS DE PLAYA ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO CREADO EL 13/08/1997 ; POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO.
- B) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: A LA FECHA DE LAS PRESENTES NOTAS, SE ENCUENTRA UNA ACTUALIZACIÓN AUTORIZADA DEL ORGANOGRAMA DE ESTE O. P. D. CON FECHA 22 DE ENERO DE 2020

**4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

**SE INFORMARÁ SOBRE:**

- A) OBJETO SOCIAL: DINAMIZAR LA ACTIVIDAD TURÍSTICA COMO UNO DE LOS EJES PRINCIPALES PARA EL DESARROLLO Y SEGUIR CREANDO EMPLEOS BIEN REMUNERADOS.
- B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: ADMINISTRACIÓN, LIMPIEZA E IMAGEN DE LAS PLAYAS DE ACAPULCO
- C) CUENTA PÚBLICA EJERCICIO FISCAL: 2018 Y PRIMER INFORME SEMESTRAL 2019
- D) RÉGIMEN JURÍDICO: SUJETO A LA LEY DE ENTIDADES PARAESTATALES DEL ESTADO DE GUERRERO.
- E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTÉ OBLIGADO A PAGAR O RETENER.: IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 16% (IVA); IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR), POR SALARIOS; HONORARIOS Y POR ARRENDAMIENTO
- F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA: ORGANIGRAMA
- G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO.- N/A

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZÓ EN BASE A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LOS POSTULADOS BÁSICOS DE LA MISMA, CON EL PROPÓSITO DE AGILIZAR Y REVELAR VERAZMENTE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, EL GOBIERNO DEL ESTADO PROPORCIONA A LA MAYORÍA DE LOS ORGANISMOS EL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD (SACG\_Net VERSIÓN 1.9.1.1) CON EL OBJETO DE CONTRIBUIR CON LA SISTEMATIZACIÓN Y REESTRUCTURACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, GENERANDO AUTOMÁTICAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS.

**6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- a) ACTUALIZACIÓN: SE INFORMARÁ DEL MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA Y/O 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.-N/A

- C) MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES EN EL SECTOR PARAESTATAL.- N/A
- 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.N/A
- F) PROVISIONES: OBJETO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.
- G) RESERVAS: OBJETO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.N/A
- 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.

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

7-000010



**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2020**

SE INFORMARÁ SOBRE: NO APLICA, EL ORGANISMO NO MANEJA MONEDA EXTRANJERA

- A) ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA- N/A
- B) PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA- N/A
- C) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA- N/A
- D) TIPO DE CAMBIO- N/A
- E) EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL - N/A

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

- a) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS. LOS ACTIVOS SE DEPRECIAN BAJO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA Y SU PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN POR CADA ACTIVO SE REALIZA CON BASE EN LO QUE ESTABLECE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- b) CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS. SE ESTABLECEN CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN DE ACUERDO AL TIEMPO DEL DESGASTE DEL ACTIVO PRINCIPALMENTE EN EL MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA, SOLICITANDO LA AUTORIZACIÓN AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO.
- c) IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.
- d) RIEGOS POR TIPO DE CAMBIO O TIPO DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS - N/A
- e) VALOR ACTIVADO EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES CONSTRUIDOS POR LA ENTIDAD.-N/A
- f) OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS, ETC.
- g) DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS, PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES
- h) 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) INVERSIONES EN VALORES. - N/A
- B) PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS.- N/A
- C) INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACIÓN MAYORITARIA.- N/A
- D) INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACIÓN MINORITARIA.- N/A

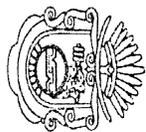
**9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

SE DEBERÁ INFORMAR:

- A) POR RAMO O UNIDAD ADMINISTRATIVA QUE LOS REPORTA.-N/A
- B) ENLISTAR LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUELLOS QUE CONFORMAN EL 80% DE LAS DISPONIBILIDADES.- N/A

**10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

11000011



**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020**

a) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTE AL ENTE PÚBLICO O CUALQUIER TIPO DE INGRESO, DE FORMA SEPARADA LOS INGRESOS LOCALES DE LOS FEDERALES.

ÚNICAMENTE SE TIENEN INGRESOS LOCALES Y EL COMPORTAMIENTO DE ESTOS SE BASA EN LA AFLUENCIA TURÍSTICA QUE VISITAN NUESTRAS PLAYAS, INCREMENTÁNDOSE ESTOS EN LAS TEMPORADAS VACACIONALES.

B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO. DE ACUERDO A NUESTRO PRESUPUESTO DE INGRESOS SE PROYECTÓ EL MISMO EN CANTIDAD DE \$43,821,755.00 PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020

**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 RESPECTO A LA RECAUDACIÓN TOMANDO, COMO MÍNIMO, UN PERÍODO IGUAL O MENOR A 5 AÑOS.
- B) INFORMACIÓN DE MANERA AGRUPADA POR TIPO DE VALOR GUBERNAMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO EN LA QUE SE CONSIDERE INTERESES, COMISIONES, TASA, PERFIL DE VENCIMIENTO Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA.

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS**  
INFORMAR, TANTO DEL ENTE PÚBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACIÓN CREDITICIA. N/A

- 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**  
NO FUE NECESARIO REVELAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**  
NO EXISTEN HECHOS O EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL CIERRE DEL EJERCICIO DEL ORGANISMO QUE AFECTEN SUS ESTADOS FINANCIEROS.

**16. PARTES RELACIONADAS**  
NO EXISTIERON PARTES QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

**DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON VERIDICAS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.**

ELABORADO POR  
C.P. Rogelio Capote Jimenez  
Subdirector Administrativo

REVISADO POR  
C. Inés y Susana Murillo Hernández  
Director de Administración y Finanzas

APROBADO POR  
Lic. Sañas Arturo De La Rosa Camacho  
Director General

CONTRALOR INTERNO Y/O COMISARIO  
C.P. Ines Sanchez Serra