



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta las notas a los estados financieros al 30 de Septiembre de 2024, con los siguientes apartados:

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACION E HISTORIA

El decreto de creación del Centro de Convenciones Puerto Peñasco se publicó en el Boletín Oficial el día viernes 2 de mayo de 2014 tomo CXCIII número 35 sección I, como organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con domicilio en la ciudad de Puerto Peñasco, Sonora como lo estipula la Ley de Gobierno y Administración Pública Municipal.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

En el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2024 las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales estuvo operando el Centro de Convenciones es en relación a los ingresos obtenidos por renta del inmueble para distintos eventos, derivado de este ingreso influyó para la toma de decisiones para el funcionamiento y operatividad del organismo, dando prioridad a las principales necesidades para cumplir con cada evento a realizar.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL

El objetivo es promover principalmente el desarrollo del turismo con fines de negocios mediante la organización y operación, así como la promoción, realización y facilitación en el uso y aprovechamiento de la infraestructura y los espacios inmobiliarios que le estén asignados, además de los servicios que tengan relación con los mismos, siempre que procuren el autofinanciamiento de este organismo público descentralizado y sean autorizados por su junta de gobierno, teniendo a su cargo para el logro de dicho objeto la operación y administración del Centro de Convenciones Puerto Peñasco.

La principal actividad que se realizó durante el periodo es la renta de salones para distintos eventos aprobado por la junta de gobierno siendo esta el régimen jurídico que rige al Centro.

Las consideraciones fiscales del ente son; entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA, pago definitivo mensual de IVA, declaración informativa mensual de proveedores, declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos.

El Centro cuenta con estructura orgánica integrada por:

Una Junta de Gobierno; y

Un Director General.

La Junta de Gobierno será la máxima autoridad del Centro y se integra por:

Un Presidente, que es el Presidente Municipal,

Un Vicepresidente, que es Sindico Procurador,

Un Secretario, que es el Director General del Centro, y

Cinco vocales que son:

ISAF-5327f262-a4bf-a2c8-237d-4c2b84d3be92

11/4/2024 4:24:04 PM



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

Un representante del Gobierno del Estado a propuesta de la Comisión de Turismo del Estado de Sonora.
Un representante de la Cámara Nacional de Comercio.
Un Comisario.
El Director de Desarrollo Urbano Obras Públicas y Ecología.
El Tesorero Municipal, y
Un representante de la Oficina de Convenciones y Visitantes de Puerto Peñasco.

4. BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el Centro de Convenciones ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, éste Centro de Convenciones de Puerto Peñasco tiene la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al Plan de Cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

B) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas, en base a lo devengado.

C) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- | | |
|--|------------------------|
| · Sustancia Económica | · Devengo Contable |
| · Entes Públicos | · Valuación |
| · Existencia Permanente | · Dualidad Económica |
| · Revelación Suficiente | · Consistencia |
| · Registro e Integración Presupuestaria | · Importancia Relativa |
| · Consolidación de la Información Financiera | |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

5. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- c) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.
- d) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitidos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Centro de Convenciones realiza operaciones en moneda Nacional.

7. Reporte Analítico del Activo.

El rubro de activos fijos (Muebles e Inmuebles) se procederá a realizar el manejo a través del sistema Lucca y realizar las consideraciones de los parámetros de vida útil y los montos de depreciación autorizados.

El estado que guardan los bienes a esta fecha es aceptable, aun así de haber realizado adquisiciones de algunos ha sido por la demanda de las actividades.

No hay gastos capitalizados en el ejercicio.

No se cuenta con inversiones financieras.

No hay valor activado en los bienes construidos.

No se encuentra ningún activo como garantía prendaria.

No se cuenta con desmantelamiento de activos.

No se cuenta con inversiones en valores.

No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No se realizaron operaciones en este rubro.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

9. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	INGRESOS CAPTADOS
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,336,699.41

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

Los valores de deuda con los que cuenta este Centro de Convenciones son de la siguiente manera:

Referencia	Concepto	Importe
21110	Servicios personales por pagar a corto plazo	890,388.04
21120	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	434,008.56
21170	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,127,280.05
21190	Otras cuentas por pagar a corto plazo	968,749.59
Totales		3,420,426.24

11. Calificaciones otorgadas

El Centro de Convenciones de Puerto Peñasco a esta fecha no ha requerido o solicitado financiamiento externo por lo que no existe calificación a la fecha de elaboración de estas notas.

12. Proceso de Mejora

A efecto dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, este ente implementó la utilización del sistema informático LUCCA.

Se reforzaran las medidas a efecto de cumplir con las metas programadas en el Presupuesto de Egresos Autorizado, así como reforzar e incrementar nuevas opciones de atención al desempeño del Organismo.

13. Información por Segmentos

No existe información segmentada.

14. Eventos Posteriores al cierre

No se tiene información para informar.

15. Partes relacionadas

No se tiene información con partes relacionadas para informar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Centro de Convenciones de Puerto Peñasco forma parte del Organigrama de dependencias y entidades paramunicipales del H Ayuntamiento de Puerto Peñasco, por lo que se reconoce que se reciben transferencias para gastos de operación cuando las circunstancias lo ameritan o por aplicación de partidas para ejecución de programas de inversión por parte del H Ayuntamiento y que recae en el ámbito de acción de éste Organismo; más las decisiones de aplicación de nuestra Ley Estimada de Ingresos y el Presupuesto Autorizado de Egresos es definido por la Junta de Gobierno del Organismo, sin injerencia en la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

INGRESOS DE GESTIÓN:

Del clasificador por rubro de ingresos 7.2 Ingresos por venta de bienes y servicios.

CONCEPTO	INGRESOS CAPTADOS
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,336,699.41

Los ingresos generados por éste Centro de Convenciones de Puerto Peñasco, se derivaron del cobro de los ingresos por la venta de bienes y servicios.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

Referencia	Concepto	Importe
51100	Servicios Personales	914,628.90
51200	Materiales y Suministros	43,515.67
51300	Servicios Generales	310,625.37
Total		1,268,769.94



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El efectivo y sus equivalentes se registran en moneda nacional, y representan el total de recursos económicos disponibles a la fecha de este informe en la caja del área de ingresos así como en la cuenta bancaria enlistada

EFFECTIVO:

Referencia	Cuenta	2024- SEPTIEMBRE	2023- DICIEMBRE	Variación
11100	Efectivo / Equivalentes	231,115.37	231,190.15	-74.78
	Total	231,115.37	231,190.15	-74.78

EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS:

Institución Bancaria	2024-SEPTIEMBRE	2023-DICIEMBRE
BBVA Bancomer MN	-3,905.00	-3,905.00
BANORTE	177,458.11	177,458.11
INTERCAM BANCO	15,689.10	49,198.20
	189,242.21	222,751.31

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Representadas principalmente por documentos por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, otros derechos a recibir bienes o servicios y anticipo de proveedores. Al 30 de Septiembre del 2024 este rubro cerró con un importe de \$ 1, 551,177.42.

Referencia	2024-SEPTIEMBRE	2023-DICIEMBRE
11220	317,316.49	317,316.49
11230	858,196.44	845,592.60
11290	375,664.49	366,947.22
	1,551,177.42	1,529,856.31



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

BIENES MUEBLES:

Descripción del Bien Mueble	2024-SEPTIEMBRE	2023-DICIEMBRE
Muebles de oficina y estantería	213,984.20	213,984.20
Muebles, excepto de oficina y estantería	72,241.23	72,241.23
	4,500.00	4,500.00
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,625.00	16,625.00
Maquinaria y equipo industrial	35,862.07	35,862.07
Equipo de comunicación y telecomunicación	14,053.00	14,053.00
Herramientas y máquina-herramienta	5,476.00	5,476.00
Árboles y plantas	7,308.28	7,308.28
Total:	370,049.78	370,049.78

BIENES INMUEBLES:

Descripción del Bien Inmueble	2024-SEPTIEMBRE	2023-DICIEMBRE
Terreno Urbano 80000 M2 F76C-47 Playa Escondida	8,000,000.00	8,000,000.00
Centro de Convenciones 1a. Etapa	59,970,000.00	59,970,000.00
Centro de Convenciones 2a. Etapa	60,965,655.89	60,965,655.89
Centro de Convenciones 3a. Etapa (1)	13,839,608.96	13,839,608.96
Total:	142,775,264.85	142,775,264.85

ACTIVOS INTANGIBLES:

CONCEPTO	2024-SEPTIEMBRE	2023-DICIEMBRE
Software	181,374.43	181,374.43
Licencias	6,154.40	6,154.40
Total	187,528.83	187,528.83



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Referencia	Concepto	2024- SEPTIEMBRE	2023- DICIEMBRE
21190-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	968,749.59	943,257.90
21120-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	434,008.56	434,008.56
21170-00000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,127,280.05	1,116,769.77
21110-00000	Servicios personales por pagar a corto plazo	890,388.04	973,073.15
Total		3,420,426.24	3,467,109.38

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

VARIACION HACIENDA PUBLICA:

La variación que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de Enero a Septiembre de 2024, mismos que se detallan en el Estado de Actividades.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Referencia	Cuenta	2024- SEPTIEMBRE	2023- DICIEMBRE	Variación
11100	Efectivo / Bancos	231,115.37	231,190.15	-74.78
Total		231,115.37	231,190.15	-74.78

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Cuenta	Descripción	Importe
12411-00001-0000-000-000-0000-0-00-00-00-0-0-0-0000000000-0-0000	Muebles de oficina y estantería	213,984.20
12412-00001-0000-000-000-0000-0-00-00-00-0-0-0-0000000000-0-0000	Muebles, excepto de oficina y estantería	72,241.23
12413-00000-0000-000-000-0000-0-00-00-00-0-0-0-0000000000-0-0000		4,500.00
12413-00001-0000-000-000-0000-0-00-00-00-0-0-0-0000000000-0-0000	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,625.00
Total		307,350.43



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

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

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	67,929.47
Depreciación	0
Amortización	0
Incrementos en las provisiones	0
Disminución de Cuentas por Pagar	0
Ahorro/Desahorro de la Gestión	67,929.47

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		1,336,699.41
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,336,699.41



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de egresos (presupuestarios)	1,268,769.94
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra Publica en bienes de dominio Publico	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda publica	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,268,769.94



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

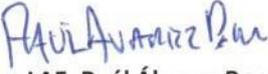
c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	DEUDOR	ACREEDOR
LEY DE INGRESOS		
Ley de Ingresos Estimada	2,202,087.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar		865,387.59
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-	-
Ley de Ingresos Devengada	-	1,336,699.41
Ley de Ingresos Recaudada		1,336,699.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos Aprobado		2,202,087.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	933,317.06	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		-
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,268,769.94	
Presupuesto de Egresos Devengado	1,268,769.94	
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,268,769.94	
Presupuesto de Egresos Pagado	1,268,769.94	

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

Firmas Autorizadas


CP. Eliodoro García de la Torre
Tesorero Municipal


LAE. Raúl Álvarez Bon
Director General

XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO
DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
2024 - 2027

TESORERÍA MUNICIPAL


CENTRO DE CONVENCIONES
PUERTO PEÑASCO

ISAF-5327f262-a4bf-a2c8-237d-4c2b84d3be92

11/4/2024 4:24:04 PM