

PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1.-Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques así como el saldo en caja, el efectivo y equivalente se presenta a su valor nominal de la siguiente manera:

		2018	2017
1.-	Efectivo	14 705.99	14 705.99
2.-	Bancos/Tesorería	23 590.84	80 773.54
	Total	38 296.83	95 479.53

1.2 Las principales cuentas bancarias que integran la Cuenta de Tesorería al 30 de junio de 2018, son las siguientes:

Banamex	Cta 12841	20 994.84
Banamex	Cta 50245	2 596.00
Total Bancos Tesorería		23 590.84

2- Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2018 se integra por:

		2018	2017
1.-	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2 680 507.08	2 185 050.02
2.-	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	42 253.86	40 575.55
3.-	Contribuciones por Recuperar	271 473.59	347 045.82
	Total	2 994 234.53	2 572 671.39

2.1.-Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por un importe de 2 680 507.08, corresponden a las rentas de espacios del parque pendiente de cobro al 30 de junio de 2018.

2.2.-Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo por un importe de 42 253.86, corresponde a préstamos y/o gastos por comprobar a cargo de empleados del Organismo

2.3 Contribuciones por recuperar por un importe de 271 473.59, el cual está integrado de la siguiente manera:

Impuestos Anticipados	22 842.69
Iva Acreditable	28 150.24
Iva Por Acreditar	220 480.66
Total Contribuciones por recuperar	271 473.59

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios):

El Organismo no tiene inventarios al 30 de junio de 2018.

4.-Inversiones Financieras

El Organismo no tiene Inversiones Financieras al 30 de junio de 2018.

5.-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

		2018	2017
1.-	Bienes Inmuebles Edificios	3 453 707.78 3 453 707.78	3 453 707.78 3 453 707.78
2.-	Bienes Muebles Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo de Transporte Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Activos Biológicos	1 694 270.13 758 052.22 16 673.97 16 017.39 782 389.68 121 136.87	1 886 879.66 921 518.01 16 673.97 16 017.39 782 389.68 150 280.61
3.-	Activos Diferidos	402 095.50	402 095.50
4.-	Depreciaciones y Amortizaciones	- 2 757 684.16	-2 955 185.36
	Total	2 792 389.25	2 787 497.58

5.1 DEPRECIACIÓN.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la administración a partir del mes que se utilizan los bienes, registrando en los resultados del ejercicio el monto anual determinado.

Pasivo

Circulante

6.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

		2018	2017
1.-	Servicios Personales	124 654.59	1 688.60
2.-	Proveedores	720 827.52	1 046 928.86
3.-	Acreedores Diversos	0.00	0.00
4.-	Retenciones y Contribuciones	755 593.19	659 676.35
	Total	1 601 075.30	1 708 293.81

6.1 El saldo de la cuenta de Servicios Personales por un importe de 124 654.59, al 30 de junio de 2018 corresponde a Estímulos Ordinarios a servidores públicos por pagar.

6.2 El saldo en Proveedores, por un importe de 720 827.52, al 30 de junio de 2018, corresponde a deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo.

6.3 El saldo de Retenciones y Contribuciones, por un importe de 755 593.19, al 30 de junio de 2018, corresponde a pasivos fiscales pendientes de enterar a la autoridad fiscalizadora y se integra de la siguiente manera:

Iva por Pagar	895.03
Iva por Trasladar	466 166.46
Retención de Isr	157 872.81
Retención de Iva	14 459.72
Isr por Salarios	109 376.73
Isr asimilados a salarios	6 822.44
Total Retenciones y Contribuciones	755 593.19

7.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo

		2018	2017
1.-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	147 262.71	147 262.71
2.-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	265 535.58	265 535.58
	Total	412 798.29	412 798.29

7.1 El Saldo de la cuenta de Pasivos Diferidos por un importe 147 262 .71, corresponde a anticipos de clientes recibidos por parte de los arrendatarios del Parque Papagayo E.P.B.S., provenientes de Ejercicios anteriores.

7.2 El saldo de 265 535.58, de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, corresponde a fondos en garantía recibidos por parte de los arrendatarios del Parque Papagayo, E.P.B.S., provenientes de Ejercicios Anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

10.- Ingresos de Gestión:

		2018
10.1	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3 443 051.62
10.2	Ingresos por Productos	0.00
10.3	Ingresos por Participaciones Estatales	11 452 395.62
10.4	Ingresos Financieros	500.09
10.5	Otros Ingresos y Beneficios	3 803.62
	Total	14 899 750.95

11.- Gastos y Otras Pérdidas

		2018
	Gastos de Funcionamiento	14 259 948.57
	Servicios Personales	11 499 495.14
	Materiales y Suministros	824 854.86
	Servicios Generales	1 935 598.57
	Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	167 059.67
	Otros gastos diversos	139 400.84
	Estimaciones, Depreciaciones, Amort. y Provisiones	27 658.83
	Total	14 427 008.24

11.1 Los Gastos por Servicios Personales, representa el 80% del total del gasto, debido a que se tiene una plantilla de personal suficiente para llevar a cabo el funcionamiento del Organismo.

11.2 Los Gastos por concepto de Materiales y Suministros representan un 06% en relación al total del gasto.

11.3 Los Gastos por Servicios Generales, representan un 14% del total del gasto en relación al total.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Durante el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de junio de 2018, se realizaron modificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores, tales como Cancelaciones, correcciones contables o gastos de ejercicios anteriores no provisionadas.

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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos -Tesorería	14 705.99	14 705.99
Efectivo en Bancos-Dependencias	23 590.84	80 773.54
Total de Efectivo y Equivalente	38 296.83	95 479.53

2.- Adquisiciones de bienes muebles.

Durante el Ejercicio comprendido del 1° de enero al 30 de junio de 2018, se adquirieron los siguientes activos, así como algunos otros fueron dados de baja.

	2018	2017
2.1-Mobiliarios y Equipos de Administración	-163 465.79	0.00
2.2- Mobiliario y Equipo Educacional	0.00	0.00
2.3- Equipo de Transporte	0.00	0.00
2.4- Activos Biológicos	-29 143.74	0.00
Total	- 192 609.53	0.00

3.-Gastos de Operación:

Durante este periodo del 1° de enero al 30 de junio de 2018, se aplicaron recursos a:

	2018
Servicios Personales	11 499 495.14
Materiales y Suministros	824 854.86
Servicios Generales	1 935 598.57
Total	14 259 948.57

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

I.-Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		14 895 447.24
2.-MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		4 303.71
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOL.	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3 803.62	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	500.09	
3.-MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITA	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	

4.-INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		14 899 750.95
---------------------------------	--	----------------------

II.-Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		14 288 751.16
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		28 802.59
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	28 802.59	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
VEHICULOS 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 PROPIOS	0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
3.-MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		167 059.67
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	27 658.83	
PROVISIONES	0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	139 400.84	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00	
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)		14 427 008.24

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	2018	2017
VALORES	0.00	0.00
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00
GARANTIAS	0.00	0.00
JUICIOS	0.00	0.00
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	6 313 090.74	0.00
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	6 313 090.74	0.00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION	0.00	0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00
OBLIGACIONES DIVERSAS		

2- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS:

14

Cuentas de Ingresos	2018	2017
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	35 382 635.02	24 964 400.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	20 487 187.78	2 821 005.80
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	15 826 778.14
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	14 895 447.24	37 970 172.34
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	13 666 372.93	36 771 776.38

Cuentas de Egresos:

PRESUPUESTOS DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	35 382 635.02	24 964 400.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	21 093 883.45	1 111 666.67
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	13 536 596.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	14 288 751.57	37 389 329.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	14 288 751.16	37 389 329.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	13 905 571.24	36 824 124.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	13 905 571.24	36 824 124.95

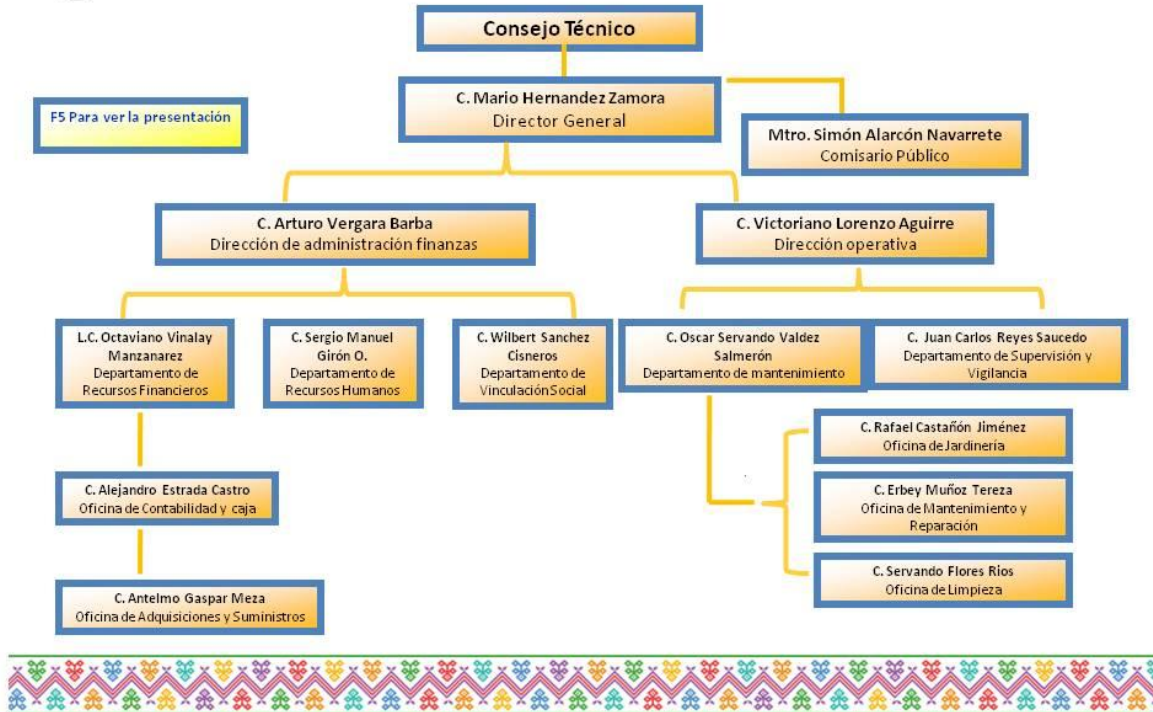
c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- CREACION DEL ORGANISMO:

El Parque Papagayo es un Organismo Público Descentralizado de Bienestar Social, creado con ese fin y el propósito es el de brindar servicios de recreación y bienestar a la sociedad en general.

El Parque Manuel I. Altamirano, mejor conocido como el Parque Papagayo, es una amplia reserva ecológica, recreativa y turística localizada en el puerto de Acapulco, Guerrero, al sur de México. Tiene un área de 218,000, m2 y alberca, además de extensas áreas verdes y tres lagos artificiales, una gran cantidad de especies exóticas en cautiverio. Por otro lado, el Parque cuenta con sitios de recreación infantil y popular como lo son una feria, canchas deportivas, una pista de patinaje y una gran variedad de áreas verdes y apreciable vegetación.

2.-ORGANIGRAMA:



3.-Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) Normatividad emitida por el CONAC

Normas Contables

Los estados financieros se preparan con base a la normatividad emitida por el consejo nacional de armonización contable (conac), principalmente a los establecido en la ley general de contabilidad gubernamental, postulados básicos de contabilidad funcional del gasto, clasificación programática, clasificador por tipo de gasto, clasificador por objeto del gasto, clasificador por fuentes de financiamiento, plan de cuentas, manuales, etc.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos con la normatividad emitida por CONAC y la Auditoría Superior del Estado de Guerrero y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

De manera supletoria, se aplican las normas de información financiera (nif), emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. las cuales sustituyen a los principios de contabilidad generalmente aceptados utilizados anteriormente en la preparación de la Información financiera.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información financiera.

Principales Políticas contables.

Los estados financieros se preparan con base a lo establecido por el consejo nacional de armonización contable (conac) y a las normas de información financiera (nif).

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

La entidad preparo su información financiera como lo establecen los postulados de contabilidad gubernamental, emitido por el consejo nacional de armonización contable (conac).

La contabilidad está preparada en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permitirá ser reconocida e interpretada por especialistas e interesadas en las finanzas públicas.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permite la obtención veraz, clara y concisa.

d) normatividad supletoria.

La entidad y como se ha mencionado en párrafos anteriores, aplico de manera supletoria las normas de información financiera (nif), emitidas por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de las normas de información financiera, A.C. las cuales sustituyen a los principios de contabilidad generalmente aceptados, utilizados anteriormente en la preparación de la información financiera

e) Base de devengado de acuerdo a la ley de general de contabilidad gubernamental.

Políticas de reconocimiento:

Los registros contables de la entidad se llevaron a cabo con base acumulativa.

El ingreso devengado, al momento que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamiento y otros ingresos.

El gasto devengado, momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros, por la recepción de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Plan de implementación:

La entidad ha adoptado la normatividad establecida por la ley general de contabilidad gubernamental, en cuanto a implementar la política del gasto devengado y el ingreso devengado.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Los principales cambios en las políticas de la entidad para poder cumplir con la normatividad antes señalada, han sido a través de la capacitación constante de los servidores públicos que tienen que ver principalmente con la adquisición de bienes y servicios, la contratación de la obra pública y la captación de los ingresos, tanto propios como federales.

También a través de memorándum al personal, notificándoles los cambios en cuanto a la política de adquisiciones y captación de recursos y de esta manera preparar los estados financieros apegado a lo que establece el conac.

4.-Políticas de Contabilidad Significativas.

A) Actualización, efectos de la inflación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos y consecuentemente no incluyen los efectos de la inflación en la propiedad y equipo,

depreciación acumulada y del ejercicio, inventarios y de patrimonio, de conformidad con los lineamientos contenidos en la nif b10 de las normas de información financiera y sus documentos de adecuaciones emitidos por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de normas de información financiera a.c. los que no tienen efectos fiscales.

B) Beneficios a los empleados.

De acuerdo con lo señalado en la Nif D-3, beneficios a los empleados, es necesario que se determine y cuantifique el pasivo actuarial correspondiente a favor de los mismos.

C) Provisiones.

No aplica.

D) Reservas.

•Primas de antigüedad

Los pagos que se ejecutan por este concepto se aplican directamente a los resultados del ejercicio.

•Indemnización al Personal.

Los pagos que se efectúan por este concepto se aplican directamente a los resultados del ejercicio.

•Participación de los trabajadores en el aguinaldo.

El aguinaldo es un derecho adquirido por los trabajadores al cual tienen derecho en el mes de diciembre, de conformidad a la ley federal del trabajo.

•Pasivos contingentes.

Por indemnización al personal, el proveniente de diversas obligaciones por concepto de indemnizaciones a favor de los empleados y trabajadores, en caso de separación por causa injustificada y otras causas, bajo ciertas condiciones en los términos de la ley federal del trabajo, no se ha determinado el pasivo máximo por este concepto.

•Prima de antigüedad.

De acuerdo a lo establecido por la ley federal del trabajo, los empleados y trabajadores de planta tienen derecho a una prima de antigüedad equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio (el salario diario computable, no deberá exceder del doble del salario mínimo vigente), siempre que hayan cumplido 15 años de servicio por lo menos, cuando se retiren voluntariamente, no siendo necesario este requisito en caso de muerte, invalidez, separación por causa injustificada o despido.

E) Cambios en políticas contables.

La entidad adopto las políticas en materia de contabilidad gubernamental de conformidad a lo establecido en la ley general de contabilidad gubernamental y a la normatividad establecida por el consejo estatal de armonización contable.

F) Reclasificaciones.

No aplicable.

G) Depuración y cancelación de saldos.

Durante el periodo del 1° de enero al 30 de junio de 2018, se llevaron a cabo depuraciones y cancelaciones de saldos.

5.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La entidad no celebró operaciones en moneda extranjera.

6.-Reporte analítico del activo.

Al 30 de junio de 2018, el saldo correspondiente a este rubro se integra de la siguiente manera:

		2018	2017
1.-	Bienes Inmuebles Edificios	3 453 707.78 3 453 707.78	3 453 707.78 3 453 707.78
2.-	Bienes Muebles Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo de Transporte Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Activos Biológicos	1 694 270.13 758 052.22 16 673.97 16 017.39 782 389.68 121 136.87	1 886 879.66 921 518 .01 16 673.97 16 017.39 782 389.68 150 280.61
3.-	Activos Diferidos	402 095.50	402 095.50
4.-	Depreciaciones y Amortizaciones	-2 757 684.16	-2 955 185.36
	Total	2 792 389.25	2 787 497.58

La entidad opta por efectuar el cálculo de la depreciación acumulada al cierre del ejercicio fiscal, es decir al 31 de diciembre de 2018.

7.-Fideicomiso, mandatos y análogos:

No aplicable.

8.-Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

No Aplicable.

9.-Calificaciones otorgadas:

No Aplicable

10.-Proceso de mejora

a) Principales políticas de control interno:

Para esta entidad, se ha establecido la implementación de un sistema de control interno que incluye todas las áreas del organismo.

Partiendo desde el punto de vista que el control interno es un proceso efectuado por la alta dirección de la administración, la tesorería y el resto del personal, diseñado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos dentro de las siguientes categorías: eficacia y eficiencia de las operaciones confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y normas aplicables.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Para esta entidad, se ha establecido la implementación de diferentes indicadores de desempeño que permitan la medición de los objetivos y metas trazados en cada uno de los programas establecidos en la administración municipal, basados en los indicadores emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Guerrero.

11.-Información por segmentos:

Esta entidad revela en su información financiera de manera segmentada los diferentes fondos y programas que se manejen, proporcionando así, información financiera por fondos tal como lo establece el consejo nacional de armonización contable (conac).

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

12.-Eventos Posteriores al Cierre.

Por el periodo del 1° de enero al 30 de junio de 2018, no hubo eventos posteriores.

14.-Partes relacionadas:

No aplicable.

15.-Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros:

La administración de la entidad es responsable de la elaboración y mantenimiento de los estados financieros.

“Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor”

C. Mario Hernández Zamora Director General	C.P. Arturo Vergara Barba Director de Admón. Y Finanzas
C.P. Ana Isabel Alcaraz Espino Contador General	C. Sinue Gustavo Pegueros Comisario Publico