

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

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

#### I) 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	2021	2022
EFFECTIVO	14,000.00	14,000.00
BANCOS/TESORERÍA	1,441,335.50	7,445,602.81
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,455,335.50</b>	<b>7,459,602.81</b>

##### Efectivo

Efectivo	Importe
Fondo fijo de caja	14,000.00
	-
<b>Suma</b>	<b>\$ 14,000.00</b>

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

Representan recursos destinados para cubrir Gastos menores del organismo y para poder dar cambio a los colonos que vienen a efectuar su pago a las cajas de este organismo

### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO MONEDA NACIONAL	7,445,602.81
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,445,602.81</b>

La cuentas que integran este rubro se encuentran destinadas para el control de los ingresos propios y las aportaciones que efectua el Gobierno del Estado, asi tambien con ella se controla el gasto corriente. El saldo de bancos, incluye **\$24,965.79 que son administrados por la Fiduciaria y \$19,300.99 que se encuentran inmovilizados por autoridades competentes**. Los saldos de las cuentas bancarias reflejadas en la balanza de comprobación se encuentran debidamente conciliados con los estados de cuentas bancarios.

### Inversiones Temporales

El organismo no ha efectuado Inversiones Temporales durante el periodo que se informa.

Banco	Importe
	-
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

### Fondos con Afectación Específica

Bajo protesta de decir verdad, manifestamos que el organismo no tiene fondos destinados a una afectacion especifica.

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

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

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

2. 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.

Concepto	2021	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	250,179.89	127,655.02
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-
<b>Suma</b>	<b>250,179.89</b>	<b>127,655.02</b>

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Las cuentas por cobrar del organismo, se encuentran pactadas en parcialidades que van desde los doce meses hasta las cuarenta y ocho mensualidades; de conformidad con las Normas para la determinación de los momentos contables, en cumplimiento de dichas normas, la cuenta por cobrar se registra hasta el momento de su cobro o hasta la emisión del comprobante correspondiente. Para su debido control fueron reclasificadas a la cuenta 7000. En relación a los Deudores Diversos, estos se refieren a recursos asignados para garantizar peritos terceros en discordia en juicios del organismo. En relación al préstamo otorgado a un ex servidor publico que data desde el ejercicio 2014, se procedio a efectuar el analisis corresponente, determinando que se trataba del pago de sus prestaciones laborales de dicho ejercicio por lo que se efectuó el ajuste corresponente registrando dicho saldo en los resultados de ejercicios anteriores.

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con préstamos al personal y Depósitos en garantía de peritos terceros en discordia.

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

El organismo no tiene otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo

3. 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 aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen



# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

El FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO, no cuenta con Bienes Disponibles para su transformación.

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.

### • Inversiones Financieras

6. 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 período que se informa, el organismo no tiene aperturados Fideicomisos, mandatos u otros contratos análogos con ningún otro ente.

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

Al cierre del periodo, el organismo no tiene inversiones financieras ni participaciones o aportaciones de capital en otra sociedad.

### • Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. 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 encuentren 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:

Concepto	2021	2022
TERRENOS	175,835,527.98	152,575,791.29
OTROS BIENES INMUEBLES	601,586.60	601,586.60
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	- 601,586.60	- 601,586.60
<b>total BIENES INMUEBLES</b>	<b>175,835,527.98</b>	<b>152,575,791.29</b>

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

Desde su creación, el organismo recibió aportaciones de terrenos de aproximadamente 100 colonias de esta ciudad de Acapulco, sin que recibiera una integración analítica de los mismos, obligándose a regularizar los remanentes de dichas aportaciones. En este sentido a resultado complicado integrar el inventario de la reserva territorial al no contar con todos los antecedentes de contratación de superficies lotificadas. Derivado de los trabajos de gabinete efectuados, se determinó la disponibilidad de los terrenos que componen el ex ejido el Jardín, efectuándose el ajuste correspondiente, lo que significó una disminución en el patrimonio por \$23,259,736.69

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	618,736.90	699,982.53
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	-
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,198,434.00	2,198,434.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	556,272.41	626,583.41
BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	5.00	5.00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>3,373,448.31</b>	<b>3,525,004.94</b>
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	3,132,205.15	3,132,205.15
<b>ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>3,132,205.15</b>	<b>3,132,205.15</b>
<b>Suma</b>	<b>241,243.16</b>	<b>392,799.79</b>

Los bienes se han depreciado de forma lineal, aplicando los porcentajes establecidos en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC. La mayoría de los bienes se encuentran totalmente depreciados manteniendo su registro en los estados financieros en virtud de encontrarse en uso.

### Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2022
	\$ .00	\$ .00

- Estimaciones y Deterioros



# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

10. 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.

No se ha registrado la estimación para cuentas incobrables en virtud de que no se tiene reconocida en el resultado del ejercicio las contrataciones efectuadas, el ingreso derivado de las contrataciones efectuadas se registra hasta la percepción del recurso.

### • 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.

No se han adquirido Software por los que se requiera este registro. En cuanto a los bienes entregados en comodato, se tienen identificados 5 bienes los cuales se encuentran en proceso de cuatificación.

### 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 durante el periodo que se informa; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2022
PASIVO CIRCULANTE	16,992,061.73	15,535,247.05
PASIVO NO CIRCULANTE	758,764.61	758,764.61
Suma de Pasivo	17,750,826.34	16,294,011.66

### • Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,863,890.25
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,671,356.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
PASIVOS DIFERIDOS	-
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>15,535,247.05</b>

### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del periodo no se tienen adeudos por este concepto, habiendose efectuado durante las operaciones del presente mes, la cancelacion de saldo de prestaciones no pagadas durante el ejercicio 2020.

### Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan a mas tardar los dias 24 del mes inmediato posterior ; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan a mas tardar los dias 17 de cada mes.

Concepto	2022	
Ret por salarios 2014 2015	5,023,548.34	
Ret por salarios 2020	905.67	
Ret por salarios 2022	164,879.88	
Retenciones de Seguridad Social	102,489.84	
Impuestos sobre nóminas	1,364,825.40	
Pensiones alimenticias	-	
Ret de IVA, Honorarios	51,863.83	
Ret Fondo de ahorro	155,377.29	
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>6,863,890.25</b>	

En relación con el adeudo de las retenciones por salarios 2014 2015, el S A T nos finco credito fiscal derivado de una visita domiciliaria, el cual con las actualizaciones, recargos y multas asciende aproximadamente a \$17,000,000.00. En cuanto a las retenciones por salarios se adeudan las correspondientes al mes de Junio 2022.

### Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**El organismo no tiene ingresos pendientes por clasificar**



# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Fideicomiso, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	2022	
Honorarios Fiduciarios	300,347.90	
Programa de Reforestacion	-	
SEFINA	8,369,828.32	
Otros	1,180.58	
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>8,671,356.80</b>	

El adeudo mas relevante lo representan los prestamos solicitados a la SEFINA en ejercicios anteriores, se gestionará la condonación de los mismos, en cuanto a los honorarios fiduciarios el adeudo se encuentra en proceso de pago

### Pasivo Diferido

Concepto	2022	Al 31 dic 2020
Contratos de Terrenos por Devengar	-	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

El saldo reflejaba el importe de las contrataciones efectuadas a plazos mismas que se registraban en el resultado del ejercicio hasta su recuperacion, servia como cuenta puente entre el registro de las cuentas por cobrar pendientes de su devengo contable. Al 31 de diciembre 2020, ambas cuentas, es decir las cuentas por cobrar y el referido pasivo, fueron reclasificados a cuentas de orden, lo anterior para cumplir con la normatividad establecida en las normas y metodologias para la determinacion de los momentos contables.

- Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2022
Prima de antigüedad	758,764.61
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>758,764.61</b>

La presente cuenta fue creada en ejercicios anteriores con la finalidad de reconocer en la informacion financiera, el derecho que obtienen los trabajadores de conformidad con la LFT en su articulo 162. A la fecha, no se ha efectuado dicha provision reconociendose en los resultados del ejercicio hasta el momento en que se pagan.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

### Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

#### **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	4,326,312.27
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>4,326,312.27</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	14,799,104.17
<b>Subtotal Ingresos por venta de Bienes y Prest de Serv</b>	<b>14,799,104.17</b>
<b>PRODUCTOS</b>	<b>722.52</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>19,126,138.96</b>

Los recursos que provienen del concepto de transferencias, se encuentran establecidos en el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado; para el presente ejercicio 2022, de conformidad con dicho lineamiento legal se asignaron \$6,122,500.00.

Los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios se derivan principalmente por la asignación de un lote de interés social a personas de escasos recursos. Durante el periodo enero mayo 2022, los ingresos propios representan un 77% de los ingresos obtenidos.

- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Al cierre del periodo, no se han generado ingresos por este concepto.

### Gastos y Otras Pérdidas:

- 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 más del total de los gastos.

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12,098,887.83
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 12,098,887.83</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	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	7,423,957.44	61.4%
SEGURIDAD SOCIAL	734,298.53	6.1%
SERVICIOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTOS	2,128,783.04	17.6%

El gasto mas relevante lo representan el pago de Servicios Personales, al 30 de junio de 2022 la nómina del organismo se compone de 81 servidores públicos según plantilla autorizada. Destacan tambien los gastos realizados por concepto de mantenimiento al inmueble y reparacion de equipo de transporte de la institucion, los cuales se encontraban en estado deplorable.

### 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.

Derivado de la depuracion de la reserva territorial, se efectuo la integracion analítica de los predios que componen el ex ejido el Jardin efectuandose la reclasificacion de los saldos a la cuenta de reservas lo que representó una disminucion en el patrimonio por \$23,259,736.69

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las transferencias efectuadas por la SEFINA y los Ingresos por venta de bienes y servicios menos los gastos de funcionamiento del ejercicio en curso.

Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	196,974,398.38	161,514,174.59	35,460,223.79
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO DE EJERC ANTS	- 40,418,562.44	- 37,617,041.65	- 2,801,520.79
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO DEL EJERC	3,475,624.25	7,027,251.13	- 3,551,626.88
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERC ANTS	-	1,136,966.08	- 1,136,966.08
RESERVAS	-	12,200,487.10	- 12,200,487.10
<b>TOTAL</b>	<b>160,031,460.19</b>	<b>144,261,837.25</b>	<b>15,769,622.94</b>



# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

### 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	2021	2022
BANCOS/TESORERÍA	1,441,335.50	7,445,602.81
EFECTIVO	14,000.00	14,000.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,455,335.50</b>	<b>7,459,602.81</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 período se hicieron por la compra de los elementos citados.  
Durante el periodo que se informa no se efectuaron adquisiciones de muebles e inmuebles que afecten al flujo de efectivo
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

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

La conciliación se presenta 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.

#### CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

1.- Total de ingresos presupuestarios		19,126,138.96
2.- Mas Ingresos contables no presupuestales		-
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		-
4.- Total de Ingresos Contables		19,126,138.96

#### CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

1.- Total de Egresos presupuestarios		12,816,957.46
2.- Mas Egresos contables no presupuestales		-



# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

3.- Menos Egresos presupuestarios no contables		718,069.63
4.- Total de Egresos Contables		12,098,887.83

Los egresos presupuestarios no contables corresponden al pago de mobiliario y equipo de administracion por \$81,246.00, otros equipos y herramientas por \$70,311.00 y pago de adeudos anteriores (Banobras S.N.C) por \$566,513.00

### b) 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 estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

*Contables:*

*Juicios*

*Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares*

*Bienes concesionados o en comodato*

*Contratos por venta de Terrenos por devengar*

Concepto	Importe
JUICIOS	191
BIENES EN CONCESION O EN COMODATO	0
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS	14,014,678.99
<b>Suma</b>	<b>14,014,869.99</b>

En relación a los juicios destaca por su importancia ya que pone en riesgo el patrimonio inmobiliario del organismo, un juicio agrario que data desde hace mas de 40 años y que podría ascender a mas de \$150,000,000.00. Los juicios laborales podrían tener un impacto negativo en las finanzas del organismo y representan aproximadamente 8,000,000.00.

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

Los contratos representan la comercialización de la reserva territorial a personas de escasos recursos, se encuentran pactados en parcialidades que van desde los 12 hasta las 48 mensualidades. El registro corresponde a operaciones realizadas desde 1989 hasta la fecha.

Concepto	2021	2022	variacion
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS 2017 y AÑOS ANTS	7,947,802.83	7,176,386.37	- 771,416.46
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS 2018	293,840.18	257,349.80	- 36,490.38
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS 2019	817,372.25	446,643.01	- 370,729.24
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS 2020	1,525,806.01	1,536,450.73	10,644.72
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS 2021	7,143,768.88	2,851,239.35	- 4,292,529.53
CONTRATOS POR VENTA DE TERRENOS 2022	-	1,746,609.73	1,746,609.73
<b>Suma</b>	<b>17,728,590.15</b>	<b>14,014,678.99</b>	- 3,713,911.16

*Presupuestarias:*

*Cuentas de ingresos*

CONCEPTO	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	37,714,315.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	18,588,176.04
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	19,126,138.96

Al 30 de junio del 2022, el monto de la recaudación representa el 51. % de los ingresos estimados para el ejercicio 2022

*Cuentas de egresos*

CONCEPTO	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	37,714,315.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	11,171,737.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	13,725,619.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,009.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,815,948.26

Al 30 de junio del 2022, el monto del Presupuesto de Egreso pagado representa el 34.00% de los Egresos Aprobados para el ejercicio 2022.

# FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE ACAPULCO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.  
No aplica
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.  
No aplica
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.  
No aplica
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

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