



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes
Periodo: del 1de Enero al 30 junio de 2023

Formato IC-8

 0116

Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		5,000.00
1111	EFFECTIVO	Efectivo Fondo Revolvente	5,000.00
1113	BANCOS DEPENDENCIA		599,603.15
1113-1	Bancos Moneda Nacional		
1113-1-01	Scotiabank Inverlat		
1113-1-01-01	Cuenta 1313	Efectivo Bancos	0.00
1113-1-01-03	Cuenta 0980	Efectivo Bancos	196,520.76
1113-1-03	Santander		
1113-1-03-01	Cuenta 3401	Efectivo Bancos	12,531.90
1113-1-03-05	Cuenta 3035	Efectivo Bancos	390,550.49
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA		101,422.57
1116-1	Depósitos en Garantía		95,922.57
1116-1-1	Billetes de Depósito, Nacional Financiera - Punta Diamante		26,537.88
1116-1-2	Billetes de Depósito, Bancomer - Playa Diamante		69,384.69
1116-9	Otros Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración - Arrendamiento		5,500.00
1116-9-02	Depósito por Arrendamiento		5,500.00
	Total		706,025.72

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
	Total		0.00			

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandro Galeana Ruíz
 Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
 Director General

Aprobado por



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
 Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023



0117

Ingresos por recuperar a corto plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023 (1)	2022 (2)	Tipo	Factibilidad de cobro
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES					
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	89,686,772.00	89,686,772.00	89,524,771.06		
1123-1	Deudores por Gastos a Comprobar	24,546.84	24,546.84	10,106.34	Gtos. A Comp.	Muy Factible
1123-3	Otros Deudores	10,835.88	10,835.88	13,275.44	Funcionarios	
1123-4	Deuda de la SEFINA Gob. de Edo. A Protur	89,651,389.28	89,651,389.28	89,501,389.28	Deuda SEFINA	Concil. SEFINA -Protur
1123-4-02	Renta de 5 Casas propiedad de Protur	15,556,405.00	15,556,405.00	15,406,405.00		
1123-4-03	Limpieza de Vialidades por cuenta de SEFINA	2,220,713.28	2,220,713.28	2,220,713.28		
1123-4-04	Lotes Donados a CAPASEG x Cta. del Gob. Edo.	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
1123-4-05	Lotes Donados al Crit Teletón Gro. x Cta. del Gob. Edo.	69,874,271.00	69,874,271.00	69,874,271.00		
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C. P.	0.00	0.00	0.00		
1129-001	Iva por Acreditar	0.00	0.00	0.00		
	Total	89,686,772.00	89,686,772.00	89,524,771.06		

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandra Ruíz
 Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
 Director General

Aprobado por



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Periodo: del 1 de Enero al 30 de junio 2023

Formato IC-10



PROTUR

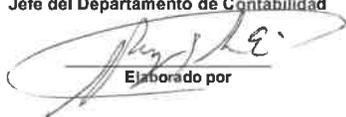
0118

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total:	0.00				

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

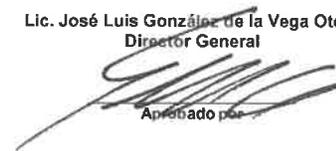
L.C. José Isabel Reyes Solís
Jefe del Departamento de Contabilidad


Elaborado por

Lic. Alexandra Galeana Ruíz
Directora de Finanzas y Administración


Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
Director General


Aprobado por



TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027

Ente público: **PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO**
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023

Formato IC-12



PROTUR

0120

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1260	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,174,677.75	32,797,005.15		
1261-3	Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales	400,694.28	10,818,745.71	5% Anual al valor de Bien, señalado en el Art 38 LIR	
1261-3-01	Depreciación de Oficinas Protur	400,694.28	10,818,745.71	5% Anual al valor de Bien, señalado en el Art 38 LIR	
1262-6	Depreciación Acum. Planta Tratadora de Aguas Residuales	566,749.98	20,119,624.74		
1262-6-01	Depreciación Acum. Planta Tratadora de Aguas Residuales	566,749.98	20,119,624.74	5% Anual al valor de Bien, señalado en el Art 38 LIR	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	207,233.49	1,858,634.70	10 y 30% Anual al valor de Bien, señalado en el Art 38 LIR	
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Admón.	53,853.41	358,900.33		
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,132.90	38,487.91		
1263-4	Depreciación Acumulada Equipo de Transporte	133,123.74	1,417,400.50		
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,123.44	43,845.96		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1250	Activos Intangibles	17,984.82	141,819.68	149,804.49	
1251-01	Software Editor de documentos Ashamp PDFPro	10,000.01	10,000.01	10,000.01	Se presentara al término de su vida útil
1254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales	7,984.81	131,819.67	139,804.48	Se presentara al término de su vida útil
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandro Galvana Ruíz
Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
Director General

Aprobado por



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Activo
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 Estimaciones y Deterioros

Formato IC-13



PROTUR

Periodo: del 1 de Enero al 30 de junio 2023

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
Estimación de cuentas incobrables	A la fecha no se tiene estipulado la determinación de estimaciones de cuentas incobrables	-----
-----	-----	-----
-----	-----	-----
-----	-----	-----

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

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

L.C. José Isabel Reyes Solís
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandro Galeana Ruíz
 Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
 Director General

Aprobado por



TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
1621 - 2027

Ente público: **PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO**
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Otros activos

Formato IC-14



PROTUR

Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
1293	BIENES EN COMODATO		
1293-1-01	Restaurant el Tiburón - Acapulco	287,625.12	Bahía de Puerto Marqués- Acap.
1293-102	El Partenón Zihuatanejo	49,995,000.00	Bahía de Zihuatanejo, Zihua
	Total:	50,282,625.12	0.00

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alexander Galana Ruíz
Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
Director General

Aprobado por

0122



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Ingresos de Gestión
 Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023

Formato IC-17



0125

PROTUR

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	5,584,855.38		
4151	PRODUCTOS	1,612.58		
4151-03	Intereses Ganados Scotiabank	808.77	Particular	Cualitativa
4151-04	Intereses Ganados Santander	803.81	Particular	Cualitativa
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	5,583,242.80		
4173-07	Uso de Infraestructura	1,590,708.46	Particular	Cualitativa
4173-08	Accesos	719,150.44		
4173-09	Uso de Suelo	5,910.00	Particular	Cualitativa
4173-10	Arrendamiento Inmueble - CICI	3,267,473.90	Particular	Cualitativa
4173-12	Parcela 213			
4173-13	Parcela 230			
4173-14	Parcela 946			
4210	PARTICIPACIONES , APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	8,312,506.10		
4213	CONVENIOS			
4213-1	GOBIERNO ESTATAL (CONVENIOS)			
4213-1-01	RECURSOS VIVERISTAS	8,312,506.10	Particular	Cualitativa
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	9,673,391.54		
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES			
4221-02	Transferencias y Asignaciones	9,673,391.54	Particular	Cualitativa
4390	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS	0.00		
4399-1	Banco Banorte			
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	307,882.16		
4399-2-01	Renta De 5 Casas - SEFINA, Chilpancingo	150,000.00	Particular	Cualitativa
4399-2-14	pago en especie (marday)	131,819.67		
4399-2-15	pago en especie gastronomía pacos	26,062.49		
	Total	23,878,635.18		

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandra Celeana Ruiz
 Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
 Director General

Aprobado por



TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027

Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios

0186

Formato IC-18



PROTUR

Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio Marzo 2023

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			
4399-2	Ingresos Contables	307,882.16		
4399-2-01	Renta De 5 Casas - SEFINA, Chilpancingo	150,000.00	Derivado de contratos de arrendamiento	Ninguna
4399-2-14	pago en especie (marday)	131,819.67	derivado de contratos de uso de Infraestructura	en especie
4399-2-15	pago en especie gastronomia pacos	26,062.49	derivado de contratos de uso de Infraestructura	en especie
	Total	307,882.16		

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandra Galeana Ruíz
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
Director General

Aprobado por



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Actividades
 Gastos y Otras Pérdidas

Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023

Formato IC-19



PROTUR

0187

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	23,702,006.41	100.00%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14,197,227.57	59.90%	
5110	SERVICIOS PERSONALES	9,240,103.29	38.98%	
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,208,095.52	5.10%	
5130	SERVICIOS GENERALES	3,749,028.76	15.82%	
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00%	
5241-44102	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS U HOGARES	0.00	0.00%	
5290	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	8,312,506.10	35.07%	
5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	8,312,506.10	35.07%	
5292-49302	TRANSFERENCIAS (VIVERISTAS)	8,312,506.10	35.07%	
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDIARIAS	1,192,272.74	5.03%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,192,272.74	5.03%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	400,694.28	1.69%	
5513-1	Depreciación de Edificios NO Habitacionales	400,694.28	1.69%	
5514	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRURA	566,749.98	2.39%	
5514-1	Infraestructura de Agua Potable	566,749.98	2.39%	
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	224,828.48	0.95%	
5515-1	Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	71,448.40	0.30%	
5515-2	Depreciación de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,132.90	0.04%	
5515-3	Depreciación de Equipo de Transporte	133,123.74	0.56%	
5515-4	Deprec. de Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	11,123.44	0.05%	
5522	PROVISIONES DE PASIVO A LARGO PLAZO	0.00	0.00%	
5522-01	Provisión de la prima de antigüedad		0.00%	
	Total	23,702,006.41		

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Lic. Alexander Galana Ruiz
 Director de Finanzas y Administración

Lic. José Luis González de la Vega Otero
 Director General

Elaborado por

Revisado por

Aprobado por



TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027

Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023

Formato IC-20



0128

PROTUR

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3000	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO					
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIOCONTRIBUIDO 2021	359,393,759.56	359,393,759.56	0.00	Actualización	Estado
3110	Aportaciones	306,854,020.96	306,854,020.96	0.00		
3120	Donaciones de Capital	48,217,037.52	48,217,037.52	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	4,322,701.08	4,322,701.08	0.00		
3200	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO/GENERADO 2021	-154,196,946.42	-157,399,420.65	-3,202,474.23		
3210	Resultado del ejercicio (Ahorro desahorro)	-1,286,190.35	0.00	1,286,190.35		
3220	Resultado de Ejercicios Anteriores	-153,114,307.42	-154,400,497.77	-1,286,190.35	Ejercicios Anteriores	Estado
3230	Revalúos	186,454.00	186,460.00	6.00		
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	17,097.35	-3,185,362.88	-3,202,480.23		
	Total Hacienda Pública Patrimonio	205,196,813.14	201,994,338.91	-3,202,474.23		

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alexandra Galvana Ruíz
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
Director General

Aprobado por



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo
 Efectivo y Equivalentes
 Periodo: del 1 de Enero al 30 de Junio 2023

Formato IC-22



0130

PROTUR

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2023 (1)	2022 (2)
1110	Efectivo y equivalentes		
1111	EFEKTIVO	5,000.00	5,000.00
1111-2	Fondos Fijos de Caja	5,000.00	5,000.00
1113	Bancos/Dependencias y otros	599,603.15	3,268,366.17
1113-1-01-03	ScotiaBank Inverlat Cuenta. 0980	196,520.76	60,037.34
1113-1-03-01	Santander Cuenta 3401	12,531.90	2,351,917.38
1113-1-03-05	Santander Cuenta 3035	390,550.49	856,411.45
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
1115	Fondos con afectación específica		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros y otros	101,422.57	101,422.57
1116-1	Depósitos en Garantía	101,422.57	101,422.57
	Total efectivo y equivalentes	706,025.72	3,374,788.74

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alexandra Mariana Ruíz
 Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
 Director General

Aprobado por



Ente público: PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros

Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Formato IC-23



PROTUR

0131

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías

No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

7410	Demandas en proceso de resolución
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial.

Saldo Inicial 2021	Saldo Final 30-jun-23
\$900,645,214.00	
	\$900,645,214.00

Juicio Laboral 674/4/2008 Esthela Jacinto Gómez	\$19,452.00	\$19,452.00
Juicio Laboral 147/4/2015 Bulmaro Núñez Rodríguez	\$849,914.00	\$849,914.00
Juicio de Amparo ordinario civil Ramón Marcos, promovido por Protur	\$4,092,802.00	\$4,092,802.00
Juicio administrativo Coyolauhquí contra Protur	\$150,000,000.00	\$150,000,000.00
Juicio Administrativo Adolfo Orive contra Protur	\$378,325,800.00	\$378,325,800.00
Requerimiento Indemnización J.Luis Alcantara M, contra Protur	\$43,554,246.00	\$43,554,246.00
Afectación Agraria 17 Personas contra Protur	\$100,000,000.00	\$100,000,000.00
Juicios contenciosos Administrativos- Salvador José Horacio	\$223,803,000.00	\$223,803,000.00

Contratos para Inversión Mediante Bienes concesionados o en comodato Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Se informará de manera agrupada en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contable y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestarias:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL 31 Diciembre 2022	SALDO FINAL 30 Junio 2023	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	55,160,041.00	58,145,704.00	2,985,663.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	13,892,747.95	36,447,337.17	22,554,589.22
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	12,107,954.76	60,175,973.35	48,068,018.59
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	53,375,247.81	23,728,636.18	-29,646,611.63
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	51,682,746.59	20,857,734.35	-30,825,012.24
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	55,160,041.00	58,145,704.00	2,985,663.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	14,410,560.40	37,372,033.45	22,961,473.05
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	12,107,954.76	60,175,973.35	48,068,018.59
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	52,857,435.36	22,803,939.90	-30,053,495.46
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	52,857,435.36	22,803,939.90	-30,053,495.46
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	51,995,867.94	22,214,503.57	-29,781,364.37
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	51,995,867.94	22,179,580.13	-29,816,287.81
...	...			
	TOTAL			

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

L.C. José Isabel Reyes Solís
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alexandra Alejandra Ruíz
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero
Director General

Aprobado por



La contabilidad Gubernamental, es la técnica que sustenta los sistemas de contabilidad Gubernamental, utilizado para el registro de las transacciones que lleven los entes públicos, con el objeto de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

La principal actividad del ente es la de localizar Reservas Territoriales con vocación Turística, administrarla, elaborar estudios, ejecutar obras de infraestructura y Urbanización, realizar edificaciones e instalaciones, dotar, fomentar y promover el equipamiento urbano, adquirir, fraccionar y vender todo tipo de bienes muebles e inmuebles que contribuyan al fomento turístico; así como gestionar todo tipo de financiamiento para cumplir con sus fines.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

La principal actividad del ente es la de localizar Reservas Territoriales con vocación Turística, administrarla, elaborar estudios, ejecutar obras de infraestructura y Urbanización, realizar edificaciones e instalaciones, dotar, fomentar y promover el equipamiento urbano, adquirir, fraccionar y vender todo tipo de bienes muebles e inmuebles que contribuyan al fomento turístico; así como gestionar todo tipo de financiamiento para cumplir con sus fines.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

La promotora turística de guerrero, durante el ejercicio fiscal del 1º. De enero al 30 de junio del 2023 ha desarrollado una política activa de promoción y atracción de inversiones inmobiliarias al estado, para lo cual participó en reuniones dentro y fuera de la entidad tanto con integrantes de la comunidad de inversionistas como con funcionarios públicos de diversas dependencias del gobierno federal y legisladores, con el propósito de atraer nuevos proyectos, retomar otros que se encontraban en pausa, así como coadyuvar a resolver la problemática de diversa naturaleza en aquellos que estaba afectada su cabal realización.

En el mismo periodo se desplegaron importantes esfuerzos para la instrumentación del proyecto de bienestar integral Riviera san marcos, que por sus alcances se constituirá en el eje central para el desarrollo turístico inmobiliario no sólo de ese municipio, sino de toda la franja costera hasta el límite con el estado de Oaxaca.

Este proyecto representa una plataforma estratégica para el desarrollo turístico inmobiliario y socioeconómico del estado en su conjunto, ya que los montos de inversión privada



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

0133



Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

PROTUR

contemplados en los planes maestros tan solo de los principales grupos empresariales inmersos en el proyecto, son superiores a los 2,300 millones de dólares, y habrán de generar más de 70,000 empleos entre directos e indirectos, impactando positivamente en todos los sectores y ramas de actividad económica.

El Organismo con anterioridad, operaba con recursos propios, siendo su principal fuente de financiamiento la compra – venta de inmuebles; teniendo actualmente una situación Financiera de 2.11 de Activo Circulante por cada \$1.00 de sus obligaciones a Corto Plazo.

Activo Circulante	191,187,256.98	Pasivo Circulante	90,440,521.98
-------------------	----------------	-------------------	---------------

$$191,187,256.98 / 90,440,521.98 = 2.11$$

Actualmente el Organismo, opera con **Subsidios y Subvenciones** aportados por el Gobierno Estatal.

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

- a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio fiscal 2023.

El 10 de septiembre de 1987, la Ley de Fomento al Turismo, crea Promotora turística de Guerrero como OPD del Gobierno Estatal, con personalidad Jurídica y patrimonio propio, para administrar las reservas territoriales destinadas a los proyectos turísticos y ejecutar obras de infraestructura y equipamiento urbano.

En 2023 no se dieron cambios en su estructura.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.



4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social y principales actividades.

El Objetivo Social del ente es el de Desarrollar Centros Turísticos para generar empleo, elevando la calidad de vida de los habitantes de los municipios en los que se ejecutan las acciones.

Entre otras actividades, desarrolla mantenimiento de vialidades en el Acapulco Diamante por cuenta del Gobierno del Estado.

b) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etc.).

Régimen Jurídico: Es persona Moral sin fines de lucro.

c) Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado pagar o retener).

Retenciones de ISR – ispt a los trabajadores del organismo
Retenciones del 10% - ISR sobre arrendamiento y honorarios profesionales
Retención y entero de IVA en actos accidentales de comercio
Pago del 2% al Estado por remuneraciones al trabajo personal
Pago de cuotas obrero patronal al IMSS
Pago 5% al Infonavit

d). Estructura organizacional básica. - Anexo (organigrama de la entidad).

Se anexa estructura Organizacional al final del documento

e). Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
El organismo no participa como fideicomitente o fideicomisario en ningún Fideicomiso

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:

1. Si (x) No ()

2. Sistema de contabilidad utilizado por la administración:

El Sistema utilizado por el ente es el SAACG net.



b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Normatividad aplicada:

- El Marco Jurídico:
Legislación Local y Federal
- Lineamientos Técnicos:
Clasificadores:
 - Clasificador por Rubro de Ingresos
 - Clasificador Económico
 - Clasificador por fuente de Financiamiento
 - Clasificador por Objeto del Gasto
 - Clasificador por Tipo de Gasto
 - Clasificación Administrativa
 - Clasificador Funcional del Gasto
 - Clasificador Programático
- Inventarios:
 - Catálogo de Bienes Muebles
 - Catálogo de Bienes Inmuebles
- Lineamientos:
 - Momentos Contables de los Ingresos
 - Momentos Contables de Egresos
 - Matrices de Ingresos y de Egresos

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

- . Sustancia Económica
- . Entes Públicos
- . Existencia Permanente
- . Revelación Suficiente
- . Importancia Relativa
- . Registro e Integración Presupuestaria
- . Consolidación de la Información Financiera
- . Devengado Contable
- . Valuación
- . Dualidad Económica

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Normatividad Supletoria: La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

136



PROTUR

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Para el Organismo, no es la Primera vez que se está implementando la base Devengado

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Sin aplicación de nuevas políticas de reconocimiento

*Revelar el Plan de implementación:

Sin Plan de Implementación

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

Sin cambios en las políticas, clasificación y medición, sin impacto en la información financiera

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Debido a que el Organismo no opero en un entorno inflacionario, no se reconocieron los efectos inflacionarios en 2023

b) 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:

Los beneficios que se otorgan a los empleados, son los señalados por las leyes laborales que otorgan prestaciones, como son las prestaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social e INFONAVIT.

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

Se provisionan adeudos no pagados en el ejercicio (ADEFAS). Registrándose el equivalente al monto del adeudo por un periodo de 5 años.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

0137



d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

Se reconoce la Prima de Antigüedad para quien se hace acreedor, específicamente a trabajadores que prestaron servicios de trabajo, por renuncia a quienes rebasen 15 años de servicios prestados.

e) 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:

A partir del ejercicio Fiscal 2017, el Organismo cambia su política contable, aplicando la Armonización Contable y Presupuestal utilizando en el Sistema SAACG Net.

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Se reclasifican registros contables cuando se detectan incorrectas aplicaciones

g) Depuración y cancelación de saldos:

Al final de cada ejercicio fiscal, se hace la depuración y se hace la cancelación saldos, dando de baja los activos en desuso u obsolescencia o gastos provisionados no pagaderos mayores a 5 años de su creación.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Pasivos en moneda extranjera.

En la contabilidad NO se registran operaciones en Moneda Extranjeras.

b) Tipo de cambio

Las operaciones pactadas en moneda extranjera, se aplica el Tipo de Cambio emitido por el Banco Nacional de México, para su registro contable en libros.

c) Equivalente en moneda nacional.

Las operaciones pactadas en moneda extranjera (principalmente las que se dan en la compra – venta de inmuebles con vocación turísticas) se equiparan al tipo de cambio emitidos por el Banco Nacional de México para determinar su equivalencia en Moneda Nacional.

*Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

0138

**8. Reporte Analítico del Activo:**

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

	Vida útil	% Depre.
<u>Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles</u>	20 años	5%
<u>Depreciación Acumulada de Infraestructura</u>	20 años	5%
<u>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles:</u>		
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración:		
Muebles de Oficina y Estantería	10 años	10%
Equipos de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3.33 años	30%
Otros Mobiliarios y Equipos	10 años	10%
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10 años	10%
Cámaras Fotográficas y de Video	10 años	10%
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte		
	4 años	25%
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10 años	10%
Equipo de Generación Eléctrica	10 años	10%
Herramientas y Máquinas – Herramientas	10 años	10%
Otros Equipos	10 años	10%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Se continúa operando con el mismo porcentaje de depreciación señalados en el art. 34 de la Ley del ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos, debido a que no se realizaron inversiones en obras.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

En el presente ejercicio el Organismo no opero con moneda extranjera.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

En el presente ejercicio no se activaron bienes debido a que No se construyeron bienes por la entidad.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.

0109



PROTUR

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.:

Por ninguna circunstancia el Organismo no entrego bienes en garantía por embargos, litigios, títulos de inversiones, etc.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

Por ningún motivo el Organismo, realizo desmantelamiento de activos.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se da mantenimiento adecuado a los activos, para obtener mejores resultados en su utilización

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

El Organismo no participa ni hace aportaciones de capital, como fideicomitente o fideicomisario en ningún fideicomiso.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

El Organismo no participa ni hace aportaciones de capital, como fideicomitente o fideicomisario en ningún fideicomiso.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.



0140

PROTUR

10. Reporte de la Recaudación:

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:

<u>Ingresos de Gestión:</u>	
Productos Financieros	1,612.58
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios (Derechos).	5,583,242.80
Convenios*	8,312,506.10
Subsidios y Subvenciones (Estatal).	9,673,391.54
Otros Ingresos y Beneficios	307,882.16
Total, Ingresos Recaudados	23,878,635.18

*Esta partida se afectó solo de manera contable (el ingreso), en virtud de que este recurso se transfirió a 3 grupos de Viveristas; no son recursos propios de la Promotora Turística de Guerrero y al igual el gasto se registró solo contablemente en las cuentas 5292-49302 y 4213-101

En el Presente ejercicio el ente no recibió recursos federales.

En 2023, el Organismo, opera con Subsidios y Subvenciones asignados por el gobierno Estatal.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

<u>Proyección ingresos de Gestión:</u>	
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	19,839,889.00
Otros Ingresos y Beneficios	18,355,800.00
Subsidios y Subvenciones	<u>19,950,015.00</u>
Total, de Ingresos Proyectados	58,145,704.00

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.

En el presente ejercicio fiscal, el Organismo no concreto operaciones crediticias

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.

En el presente ejercicio el Organismo no concreto operaciones crediticias



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.



PROTUR

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

A la fecha del presente informe, el Organismo no ha realizado operaciones crediticias; por lo tanto, no ha sido sujeta a ninguna calificación.

13) Proceso de mejoras:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Las principales políticas de Control Interno son realizadas en base a lineamientos generales de racionalidad, disciplina y eficacia; con respecto al ejercicio del gasto, se cuenta con el área de Recursos Materiales, quien revisa la aplicación, como son: requisición de compra de materiales, pago de Servicios Generales, revisión de documentos comprobatorios que reúnan requisitos fiscales y administrativos y que estén debidamente autorizados por la autoridad competente.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se tiene implementado el Sistema de Evaluación al Desempeño, mas sin embargo el comportamiento negativo del mercado inmobiliario ha impactado al ente por su principal actividad de compra venta de inmuebles turístico.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

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

El Organismo no presenta información segmentada, debido a que presenta sus registros en un solo objetivo.

**15. Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

A la fecha del presente informe no se tienen partes relacionadas que informar.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

II. Los Estados Financieros se prepararon sobre la base de las disposiciones en materia de información financiera en la LGCG, en los Postulados Básicos, en las Normas Generales y Específicas de la Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal; Preparados en M. N., reconociendo el efecto Inflacionario.

III. La información Financiera, se elaboró conforme a las Normas, Criterios y Principios Técnicos, emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo las mejores prácticas contables.

IV. A la fecha del presente Informe, el Organismo, no contempla Deuda Pública.

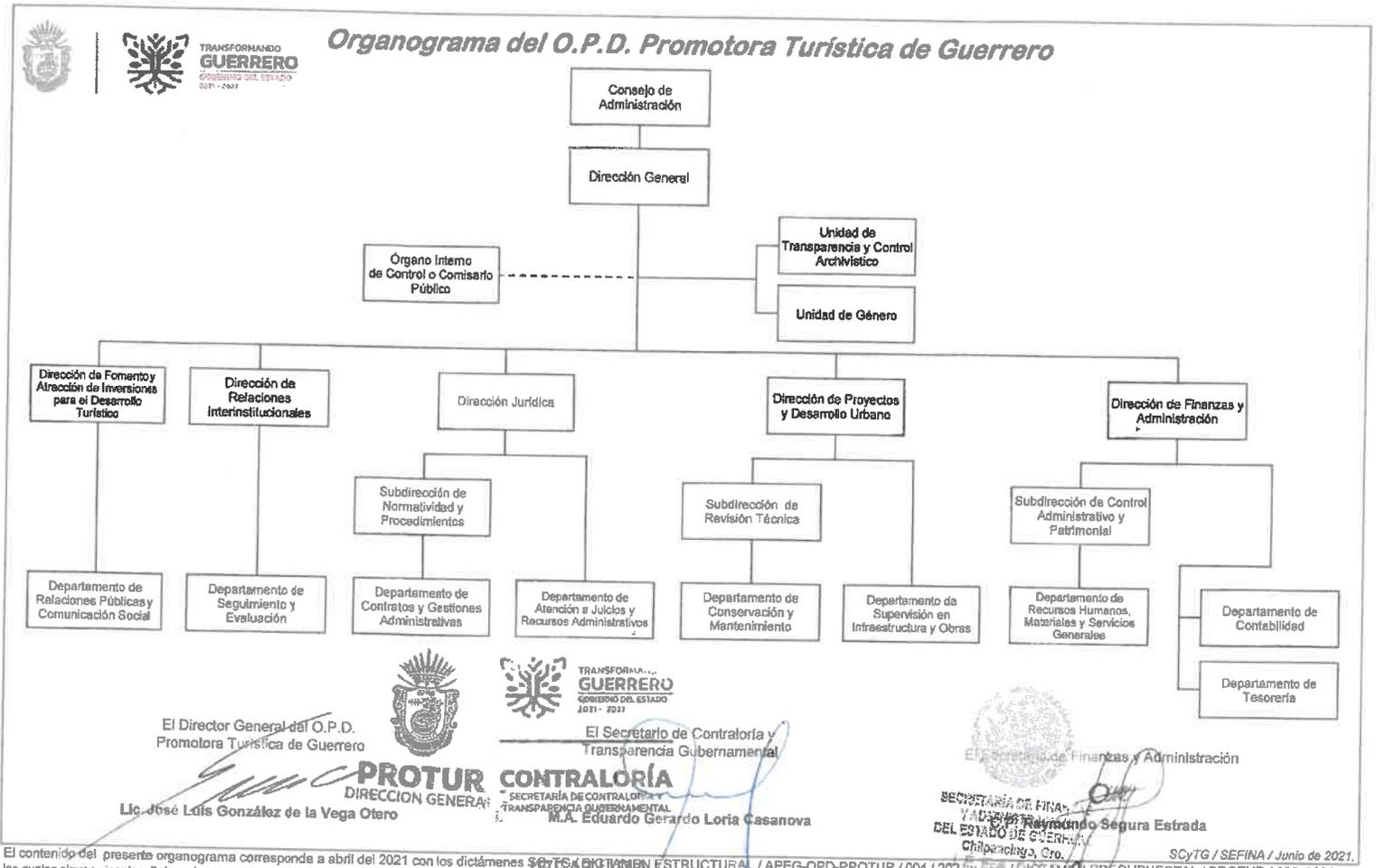
V. El Organismo NO presenta partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO
Informe del 01 de enero al 30 de junio de 2023.



Anexo del PUNTO. 4 Inciso d)



C.P. José Isabel Reyes Solís

Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaborado por

Lic. Alejandro Galeana Ruíz

Director de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero

Director General

Aprobado por