



TRANSFORMANDO  
**GUERRERO**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2021 - 2027

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE DESGLOSE / ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026  
(CIFRA EN PESOS)

000012



**PROTUR**

ESF-01 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	
1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR							
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2025	2024	2023	2022	FACTIBILIDAD DE COBRO
1122	CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	3,964,374.93					
1122-73	INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	3,860,687.57	3,860,687.57				MUY FACTIBLE
1122-83	CONVENIOS	0.00					FACTIBLE
1122-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGANCIAS AL SECTOR PUBLICO	103,687.36					FACTIBLE
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00					

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO								
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	(+ 365 DIAS)	CARACTERISTIC	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	90,500,685.77				90,462,225.16		
1123-1	DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR	38,460.61	16,255.93					
1123-3	OTROS DEUDORES	10,835.88				10,835.88		
1123-4	DEUDA DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL GOBIERNO DEL ESTADO	90,451,389.28				90,451,389.28		
1129	OTROS DERECHOS S RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	31.33				31.33		
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	34,472.80				34,472.80		

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)						
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	SISTEMA DE COSTEO	METODO DE VALUACION	CONVENIENCIA DE APLICACIÓN	IMPACTO DE LA INFORMACION
1140	INVENTARIOS	97,881,183.09				
1145	BIENES EN TRANSITO	97,881,183.09				
1145-1	PARCELAS	97,881,183.09				

ESF-05 ALMACENES					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	METODO DE COSTEO	CONVENIENCIA DE APLICACIÓN	IMPACTO DE LA INFORMACION
1150	ALMACENES	0.00			
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	CARACTERISTICA
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	
1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	
1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE DESGLOSE / ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026  
(CIFRA EN PESOS)

000013



**PROTUR**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES							
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO	TASAS	CRITERIOS
1230	BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	87,694,520.10	133,564.76	36,365,470.11			
1231	TERRENOS	16,146,750.00					
1232	VIVIENDAS	12,850,000.00					
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	16,027,770.10	133,564.76	12,955,781.87	LINEA RECTA		
1234	INFRAESTRUCTURA	22,670,000.00	0.00	22,670,000.00	LINEA RECTA		
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	20,000,000.00					
1240	BIENES MUEBLES	1,264,468.25	6,954.45	739,688.24			
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	750,226.97	16,762.20	575,985.74	LINEA RECTA		
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	182,672.96	3,044.48	87,198.42	LINEA RECTA		
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	186,334.00	0.00	0.00			
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	145,234.32	-12,852.23	76,504.08			

ESF-09 INTAGIBLES Y DIFERIDOS							
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO	TASAS	CRITERIOS
1250	ACTIVOS INTAGIBLES	149,804.48					
1251	SOFTWARE	10,000.01	0.00				TERMINO
1254	LICENCIAS	139,804.47	0.00				TERMINO

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CRITERIO
1160	ESIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1161	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQ	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	50,282,625.12	
1293	BIENES EN COMODATO	50,282,625.12	

ESF- 12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR							
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	(+ 365 DIAS)	CARACTERISTIC.
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	105,115,681.78					
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,988,323.54			10,988,323.54		
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,364,313.28				2,364,313.28	
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00				
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,097,458.30				6,097,458.30	
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	85,665,586.66				85,665,586.66	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICA
2160	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/ O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0.00		
2250	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/ O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0.00		

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICA
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1,979,570.77		
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	1,979,570.77		
2240	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	2,060,053.20		
2249	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	2,060,053.20		



TRANSFORMANDO  
**GUERRERO**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2021 - 2027

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE DESGLOSE / ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026  
(CIFRA EN PESOS)

000014



**PROTUR**

ESF-15 PROVISIONES				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICA
2170	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00		
2260	PROVISIONES A LARGO PLAZO	687,307.07		
2269	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	687,307.07		

ESF-16 OTROS PASIVOS				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICA
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00		
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00		
2192	RECAUDACION POR PARTICIPAR	0.00		

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

Elaboró

Mtra. Mónica Martínez Cadena  
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero  
Director General

Autorizó



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE / ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026**  
**(CIFRA EN PESOS)**

000015



**PROTUR**

**VHP - 01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	NATURALEZA
3110	APORTACIONES	306,854,020.96		
3120	DONACIONES DE CAPITAL	48,217,037.52		
3130	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	4,322,701.08		

**VHP - 02 PATRIMONIO GENERADO**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	PROCEDENCIA
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00		
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-174,588,071.52		
3230	REVALUOS	186,497.00		
3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0.00		
3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	186,497.00		
3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0.00		
3239	OTROS REVALUOS	0.00		
3240	RESERVAS	0.00		
3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00		
3242	RESERVAS TERRITORIALES	0.00		
3243	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00		
3250	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,896,934.41		
3250-01-03-	AJUSTE DE DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	525,471.43		
3250-01-04-	AJUSTE DE DEPRECIACION DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	440.03		
3251	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	0.00		
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-24,222,845.87		
3253	CAMBIOS POR ESTIMACIONES CONTABLES	0.00		

**C.P. José Isabel Reyes Solís**  
**Jefe del Departamento de Contabilidad**

Elaboró

**Mtra. Mónica Martínez Cadena**  
**Directora de Finanzas y Administración**

Revisado por

**Lic. José Luis González de la Vega Otero**  
**Director General**

Autorizó



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE / ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026**  
**(CIFRA EN PESOS)**

000016



**PROTUR**

<b>EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>
<b>1110</b>	<b>EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,604,621.68</b>	<b>4,020,683.28</b>
1111	EFECTIVO	0.00	0.00
1113	BANCOS/TESORERÍA	1,503,199.11	3,919,260.71
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	101,422.57	101,422.57
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00

<b>EFE -02 ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS</b>			
<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>
<b>1230</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>87,694,520.10</b>
1231	TERRENOS	0.00	16,146,750.00
1232	VIVIENDAS	0.00	12,850,000.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	16,027,770.10
1234	INFRAESTRUCTURA	0.00	22,670,000.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	20,000,000.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	
<b>1240</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>19,958.00</b>	<b>1,223,718.85</b>
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	19,958.00	692,389.57
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	182,672.96
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABIORATORIO	0.00	0.00
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	186,334.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y DE SEGURIDAD	0.00	0.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	162,322.32
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
1248	ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00
<b>1250</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>149,804.48</b>
1251	SOFTWARE		10,000.01
1254	LICENCIAS		139,804.47
	<b>Total</b>	<b>19,958.00</b>	<b>89,217,847.91</b>

**C.P. José Isabel Reyes Solís**  
**Jefe del Departamento de Contabilidad**

**Elaboró**

**Mtra. Mónica Martínez Cadena**  
**Directora de Finanzas y Administración**

**Revisado por**

**Lic. José Luis González de la Vega Otero**  
**Director General**

**Autorizó**



**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTES DEL 1o. DE ENERO AL 28 FEBRERO 2026  
(CIFRA EN PESOS)**

000017



**PROTUR**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
CONCEPTO	2026
<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>10,145,778.17</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>170,223.60</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	105,002.10
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	65,221.50
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00
2.6 VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00
2.13 OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
2.15 COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESION DE PRESTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
<b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>270,002.41</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	165,000.31
3.2 PROVISIONES	
3.3 DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	0.00
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	105,002.10
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>10,245,556.98</b>

**C.P. José Isabel Reyes Solís**  
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaboró

**Mtra. Mónica Martínez Cadena**  
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

**Lic. José Luis González de la Vega Otero**  
Director General

Autorizó



**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTES DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026  
(CIFRA EN PESOS)**

000013



**PROTUR**

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
CONCEPTO	2026
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>10,991,865.28</b>
<b>2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>50,000.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACION EN INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLECENCIA	0.00
2.4 DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	50,000.00
2.6 OTROS INGRSOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>11,041,865.28</b>

**C.P. José Isabel Reyes Solís**  
Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaboró

**Mtra. Mónica Martínez Cadena**  
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

**Lic. José Luis González de la Vega Otero**  
Director General

Autorizó



NOTAS DE MEMORIA  
CORRESPONDIENTES DEL 1o. DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 2026  
(CIFRA EN PESOS)

000019



PROTUR

CO-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	VALORES EN CUSTODIA	%	VENCIMIENTO
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00			
7400	JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-01	JUICIO LABORAL 674/4/2008	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-02	JUICIO LABORAL 1974/4/2015	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-03	JUICIO DE AMPARO ORDINARIO CIVIL RAMON MALDONADO PROMOVIDO PROTUR	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-04	JUICIO ADMINISTRATIVO COYOLAUHQUI CONTRA PRTUR	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-05	JUICIO ADMINISTRATIVO ADOLFO ORIVE CONTRA PROTUR	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-06	REQUERIMIENTO INDEMNIZACION J. LUIS ALCANTARA M. CONTRA PROTUR	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-07	AFECTACION AGRARIA 17 PERSONAS CONTRA PROTUR	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410-09	JUICIO CONTENC. ADMVO. SALVADOR JOSE HORACIO	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	RESOLUCION DE DEMANDA EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00			

CO-02 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2026	CARACTERISTICA
8110	Ley de Ingresos Estimada	58,496,483.82	SALDO
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	53,092,148.26	SALDO
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,587,529.72	SALDO
8140	Ley de Ingresos Devengada	10,991,865.28	ABONO
8150	Ley de Ingresos Recaudada	10,888,177.92	ABONO

CO-3 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2026	CARACTERISTICA
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	58,496,483.82	SALDO
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	53,938,235.37	SALDO
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,587,529.72	SALDO
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	10,145,778.17	CARGO
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	10,145,778.17	CARGO
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	9,864,751.46	CARGO
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	9,864,751.46	CARGO

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

Elaboró

Mtra. Mónica Martínez Cadena  
Directora de Finanzas y Administración

Revisado por

Lic. José Luis González de la Vega Otero  
Director General

Autorizó



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

*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.*

## A) 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, administraras, 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 que inicia 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.

Durante el periodo inicial se han desplegado importantes esfuerzos para la instrumentación del proyecto de bienestar integral Riviera san marcos, que por sus alcances se constituirá en el



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

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 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 1.81 de Activo Circulante por cada \$1.00 de sus obligaciones a Corto Plazo.

Activo Circulante	193,985,369.60	Pasivo Circulante	107,095,252.55
-------------------	----------------	-------------------	----------------

$$193,985,369.60 / 107,095,252.55 = 1.81$$

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 2025.

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 2025 no se dieron cambios en su estructura.



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

#### 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 3% 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:



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

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



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

**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

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo con 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 estas, 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 este periodo al 31 de diciembre de 2025.

**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:



*Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.*

Los beneficios que se otorgan a los empleados son los señalados por las leyes laborables 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.

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 de 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



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

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.

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:

<u>Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles</u>	Vida útil	% Depre.
<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 Educativo 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:



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

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.

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:



Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

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

**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:

Ingresos de Gestión:

Productos Financieros	29.64
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios (Derechos).	865,116.13
Convenios*	
Contingencia económica extraordinaria	5,587,529.72
Recurso viveristas	1,828,751.33
Transferencias y asignaciones (Estatal).	<u>2,606,751.10</u>
<b>Total, Ingresos Recaudados</b>	<b>10,888,177.92</b>

\*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 2026, el Organismo, opera con Subsidios y Subvenciones asignados por el gobierno Estatal.

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

Proyección ingresos de Gestión:

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	22,222,467.74
Transferencias y asignaciones (estatal)	14,329,000.00
Subsidios y Subvenciones (recurso viveristas)	21,945,016.08
<b>Total, de Ingresos Proyectados</b>	<b>58,496,483.82</b>

**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



*Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.*

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

## 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, más sin embargo el comportamiento negativo del mercado inmobiliario ha impactado al ente por su principal actividad de compraventa 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.



*Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.*

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.



PROMOTORA TURISTICA DE GUERRERO

• 000031



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PROTUR**

Informe del 01 de enero al 28 de febrero de 2026.

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

**C.P. José Isabel Reyes Solís**

**Jefe del Departamento de Contabilidad**

**Elaborado por**

**Mtra. Mónica Martínez Cadena**

**Directora de Finanzas y Administración**

**Revisado por**

**Lic. José Luis González de la Vega Otero**

**Director General**

**Aprobado por**