

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes presentan un saldo al 31 de Diciembre de 2022, por la cantidad de \$47,654,591.52 la cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Efectivo	77,800.00	111,300.00
Bancos/Tesorería	45,094,601.20	19,388,831.77
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,180,527.88	1,805,729.44
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración	301,662.44	301,662.44
Total	47,654,591.52	21,607,523.655

Efectivo

Se integra con los diversos fondos distribuidos en los Recintos y Unidades de Servicios de Convenciones y Parques, los cuales tienen por objeto el manejo en moneda fraccionaria para facilitar las operaciones diarias de caja, siendo los siguientes:

Concepto	2022	2021
Fondo Fijo Estacionamiento	4,800.00	4,800.00
Fondo de Caja Chica Ex Hacienda Chautla	6,000.00	6,000.00
Estacionamiento CCP	3,000.00	0.00
Fondo Fijo Parque del Arte	3,000.00	3,000.00
Fondo Fijo Mini Golf	500.00	500.00
Fondo Fijo Metropolitano	500.00	500.00
Fondo Fijo Estacionamiento Teleférico	500.00	500.00
Fondo Fijo Estacionamiento P. Ecológico	3,000.00	3,000.00
Fondo Fijo Estacionamiento Parque Niñez	1,000.00	1,000.00
Fondo Fijo Auditorio Metropolitano	30,000.00	30,000.00
Fondo Fijo Restaurant Ex Hacienda	3,000.00	3,000.00
Fondo Fijo Rueda Estrella de Puebla	0.00	16,000.00
Fondo Fijo Teleférico	0.00	16,000.00
Fondo Fijo Cafetería Teleférico	0.00	1,000.00
Fondo Fijo Planetario de Puebla	4,000.00	4,000.00
Fondo Fijo Atracciones Flor del Bosque	6,000.00	6,000.00

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Fondo Fijo Dulcería Flor del Bosque	0.00	1,000.00
Fondo Fijo Estacionamiento Parque la Constancia	2,000.00	2,000.00
Fondo Fijo Snack Teatro Principal	0.00	5,000.00
Fondo Fijo Restaurante Expo	1,000.00	1,000.00
Fondo Fijo Estacionamiento Aud. Metropolitano	5,000.00	5,000.00
Fondo Fijo Estacionamiento Ecoparque Metropolitano	2,000.00	2,000.00
Fondo Fijo Snack Constancia	500.00	0.00
Atracciones y Sanitarios P. Ecológico	2,000.00	0.00
Total	77,800.00	111,300.00

Bancos

La apertura de cada una de las cuentas tiene como finalidad lograr un mejor control de los ingresos y egresos de cada Recinto y Unidad, consiste principalmente en Depósitos Bancarios, en cuenta de cheques de gran liquidez, fácilmente convertible en Efectivo

Concepto	2022	2021
Banamex No. 0123 4899720	0.00	6.32
Bancomer No. 0147270836	2,893,178.48	500,536.14
Bancomer No.0190360236	38,501.02	0.00
Ex Hacienda 01909909306	339,260.15	1,386,911.53
BBVA No. 193653285 Parque Ecológico	34,677.92	46,724.14
BBVA No. 0195841194 Restaurant Ex Hacienda	141,775.58	102,362.91
Banco del Bajío Cta. 0122480430201 C.C.C.5	1.74	0.00
Banco del Bajío Cta. 0122482820201. Ecológico	1.72	0.00
Banco del Bajío Cta. 0122486540201. Ecoparque	2,940.57	0.00
Banco del Bajío Cta. 0122489510201 P. Arte	0.94	0.00
Banamex Cta. No. 7009 1708785 Estrella	0.00	0.01
Banco del Bajío Cta. 0164165700201 P. Niñez	2.15	0.00
Banco del Bajío Cta. 0177352670201 Teleférico de Puebla	1.93	0.00
Banco del Bajío Cta. 177355150201 P Metropolitano San José Chiapa	0.00	7.41
Banco del Bajío Cta. 177353660201 Parque Cholula	0.00	52.50
Banco del Bajío Cta. 0177352180201 P. Rafaela Padilla	0.00	8.25
Banco del Bajío Cta. 0177355640201 Fid. Ex Hacienda	1.93	0.00
Banorte No. Cta. 1003284790 Feria	8,421,961.54	6,840.00
Banorte No. Cta. 1004178672 O.P.D.	10.43	10.43
Banco del Bajío Cta. 23119308 O.P.D	0.00	28.60
Banorte No. Cta. 0357380110 Centro de Convenciones Puebla	12,053,409.03	110,081.23
Banorte No. Cta. 0357380129 Centro Expositor	328,080.08	2,483,019.11
Banorte No. Cta. 0474286847 Otras Transferencias	536.64	536.64
Banorte No. Cta. 0474286856 Estacionamiento Recintos	5,186,222.35	154,108.81
Banorte No. Cta. 0474286865 Auditorio Metropolitano	3,508,500.79	302,822.77
Banorte No. Cta. 0495244525 Snack Auditorio Metropolitano	1,823,911.63	315,544.14
Banorte No. Cta. 0495244534 Ex Hacienda de Chautla	516,128.58	822,914.20
Banorte No. Cta. 0495244543 Restaurante Ex Hacienda Chautla	200,316.11	238,412.53
Banorte No. Cta. 0495244619 Coffee Expo	139,399.47	73,301.65

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Banorte No. Cta. 0597009066 Snack Unidades de Servicios	35,546.69	79,931.12
Banorte No. Cta. 0597009075 Centro de Negocios	936,347.34	131,339.07
Banorte No. Cta. 0597009084 Cocina Centro Expositor	13,625.65	7,606.88
Banorte No. Cta. 0597009132 Teleférico Puebla	15,982.60	580,608.47
Banorte No. Cta. 0597009141 Estrella de Puebla	1,363.39	22,197.18
Banorte No. Cta. 0597009150 Planetario	428,923.90	45,895.89
Banorte No. Cta. 1003043616 Cafetería Flor del Bosque	42,479.62	42,423.68
Banorte No. Cta. 1003165116 Cafetería Planetario	43.02	72.02
Banorte No. Cta. 1003167231 Auditorio de la Reforma	176,317.87	17,698.13
Banorte No. Cta. 1003169150 Snack Auditorio de la Reforma	39,480.16	6,270.11
Banorte No. Cta. 1003282004 Teatro Principal	1,337,683.12	176,250.09
Banorte No. Cta. 1003282394 Snack Teatro Principal	43,028.27	37,974.57
Banorte No. Cta. 1003283814 Cafetería Teleférico	31,201.10	30,160.10
Banorte No. Cta. 1003286440 Parque Ecológico	474,207.09	316,465.34
Banorte No. Cta. 1003288743 Ecoparque Metropolitano	205,824.91	165,161.11
Banorte No. Cta. 1003291912 Parque Bicentenario	5,279.40	1,675.60
Banorte No. Cta. 1003295826 Parque del Arte	209,168.45	136,310.30
Banorte No. Cta. 1003301893 Mod. De Inf. Del Río Atoyac	3,036.80	6,488.27
Banorte No. Cta. 1003304241 Parque Lineal 1	250,801.52	265,141.67
Banorte No. Cta. 1003311191 Centro Cívico Cultural	274,251.81	142,585.24
Banorte No. Cta. 1003322580 Parque de la Niñez	113,459.46	104,014.76
Banorte No. Cta. 1003329712 Parque Flor del Bosque	150,521.61	120,201.99
Banorte No. Cta. 1003332879 Parque Cholula	0.00	18,475.41
Banorte No. Cta. 1003337641 Parque la Constancia	47,600.54	38,826.84
Banorte No. Cta. 1003341527 Parque Metrop. San José Chiapa	1,538.39	751.63
Banorte No. Cta. 0495244561 Coffee York Parque Lineal	269,173.45	52,784.90
Banorte No. Cta. 1119770952 Otros Recursos	4,353,176.06	10,297,292.08
Banorte No. Cta. 1180592949 P. Rafaela Padilla	578.80	0.00
Banorte No. Cta. 1209521934 P. Canchas San Ramón 3ra sección	5,138.40	0.00
Banorte No. Cta. 1211851362 Feria de Puebla	1.00	0.00
Total	45,094,601.20	19,388,831.77

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

Se integra con los recursos invertidos en Instituciones Financieras, con plazos menores a un año y se compone de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Inversión Banco del Bajío CCC 5 Mayo	89,054.69	122,943.61
Inversión Banco del Bajío P. Ecológico	284,026.10	197,966.45
Inversión Banco del Bajío P. Bicentenario	12,903.01	2,936.28
Inversión Banco del Bajío Ecoparque	8,597.63	130,268.91
Inversión Banco del Bajío Parque del Arte	337,465.75	299,189.19
Inversión Banco del Bajío Parque Lineal	13,754.35	90,945.46
Inversión Banco del Bajío Miratoyac	11,725.17	3,909.51
Inversión Banco del Bajío Parque de la Niñez	216,289.21	118,807.86
Inversión Banco del Bajío P. Flor del Bosque	10,270.52	136,116.67
Inversión Banco del Bajío Teleférico Puebla	808,898.24	288,311.94

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Inversión Banco del Bajío Parque la Constancia	9,808.32	30,444.30
Inversión Banco del Bajío P. Metropolitano San José Chiapa	16,901.53	3,414.38
Inversión Banco del Bajío Parque Cholula	18,738.66	0.00
Inversión Banco del Bajío Parque Rafaela Padilla	13,717.69	3,923.29
Inversión Banco del Bajío Estrella de Puebla	10,902.87	9,028.33
Inversión Banco del Bajío Ex Hacienda de Chauti0061	313,840.70	363,966.90
Inversión Banco del Bajío O.P.D	3,633.44	3,556.36
Total	2,180,527.88	1,805,729.44

De acuerdo al contrato número 16327-06-20 celebrado por una parte el Organismo Público Descentralizado denominado “Convenciones y Parques” y por otra parte el “Banco del Bajío, S.A.”. En su cláusula quinta de Inversión, declara que: “el fiduciario, por la instrucción que desde este acto otorga el Fideicomitente, realizará la inversión del patrimonio fideicomitado en plazos a la vista hasta en tanto haya recibido instrucciones del Secretario Técnico, en función de los acuerdos del Comité Técnico, con posterioridad a la celebración del presente Contrato, para realizar la inversión del patrimonio fideicomitado, en cualquiera de los instrumentos autorizados por la legislación vigente o por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, operados por el Banco del Bajío, Sociedad Anónima Institución de Banca Múltiple, conforme a los montos y honorarios que estén establecidos”.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2022	2021
Depósitos en Garantía	301,662.44	301,662.44
Total	301,662.44	301,662.44

Los depósitos en garantía se originan a partir del 15/Nov/2017 y corresponden a CFE Comisión Federal de Electricidad.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	56,215,118.24	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,386,583.91	2,645,891.40
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,093,303.75	2,645,803.42
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	65,695,005.90	5,291,694.82

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Se registran las cuentas por cobrar por la realización de Eventos que llevan a cabo nuestros Clientes en los Recintos que conforman el Organismo Público Descentralizado denominado Convenciones y Parques, los cuales se integran por la cantidad de \$ 2,386,583.91

Concepto	2022				2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Gobierno del Estado de Puebla	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800.00
Municipio de Puebla	227,106.85	0.00	0.00	227,106.85	0.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	115,350.65	0.00	0.00	115,350.65	0.00
Italian Coffee, S.A. de C.V.	1,635.00	0.00	0.00	1,635.00	0.00
Público En General Restaurante Chautla	20,044.13	0.00	0.00	20,044.13	0.00
Público En General Ex Hda Chautla	52,297.04	0.00	0.00	52,297.04	0.00
Prohomi SA De CV	955,559.12	0.00	0.00	955,559.12	0.00
Bimbo SA de CV	73,871.70	0.00	0.00	73,871.70	0.00
Universidad Tecnológica De Puebla	404,946.98	0.00	0.00	404,946.98	0.00
Operadora Pliego SA De CV	2,565.00	0.00	0.00	2,565.00	0.00
Waite Ballistic System SA De CV	25,907.00	0.00	0.00	25,907.00	0.00
Gerardo Tapia Silva	26,260.00	0.00	0.00	26,260.00	0.00
Real Life Gourmet S De RL De CV	27,508.02	0.00	0.00	27,508.02	32,369.68
Tania Gisel Zavala Silva	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Nicolás Paramo Bravo	0.00	44,190.00	0.00	44,190.00	0.00
Dilo En Grande S. A De C.V	3,313.13	7,704.40	0.00	11,015.53	86,963.39
Israel Trujillo Tenorio	0.00	10,941.12	0.00	10,941.12	109,411.20
José Rodolfo Nieto Rojas	13,398.00	0.00	0.00	13,398.00	3,679.50
Operación Y Comercialización Ideas Creativas	106,764.00	0.00	0.00	106,764.00	0.00
Total	2,056,526.62	62,833.52	0.00	2,119,360.14	267,223.77

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
Gastos a comprobar y pendientes de aplicar	0.00	0.00
IVA Acreditable	7,093,303.75	2,645,803.42
Total	7,093,303.75	2,645,803.42

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

IVA Acreditable

Concepto	2022	2021
IVA Acreditable	1,795,856.51	1,886,857.73
IVA por Acreditar	699,930.24	756,145.69
IVA a Favor	4,597,517.00	2,800.00
Total	7,093,303.75	2,645,803.42

Este Organismo realiza compras de bienes y/o servicios que generan un IVA Acreditable, con el objeto de determinar el IVA del periodo.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Representan el saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total.

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
Pulizia Verde SA de CV	0.00	0.00	0.00	827.09
Pulizia Verde SA de CV	0.00	0.00	0.00	692.33
Artmex Viajes SA de CV	0.00	0.00	0.00	26,184.90
Artmex Viajes SA de CV	0.00	0.00	0.00	26,184.90
Construforte SA de CV	0.00	0.00	0.00	13,721.40
Mercacoach Consultores SC	0.00	0.00	0.00	17,052.00
Sergio Ulises Sánchez Morgada	0.00	0.00	0.00	5,715.59
Total	0.00	0.00	0.00	90,378.21

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2022	2021
Inventario de Mercancías para Venta	10,710.07	32,136.88
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para producción	87,560.53	112,437.91
Bienes en Tránsito	0.00	2,942,155.17
Total	98,270.60	3,086,729.96

El control de Inventarios se lleva a cabo con el Software AdminPaq, y el método de valuación aplicado es el de Costo Promedio, ya que nos permite tener mayor control especialmente cuando existe variación en los precios.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Almacén

Concepto	2022	2021
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	16,351.03	992,586.58
Total	16,351.03	992,586.58

El método de valuación aplicado es el método UEPS (Últimas en Entrar, Primeras en Salir), se lleva acabo con el Software AdminPaq.

Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes

Concepto	2022	2021
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	113,799.44	116,248.28
Total	113,799.44	116,248.28

Activo No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Son los derechos de cobro que se originan por las actividades del ente público, que tienen un plazo mayor a 12 meses.

Concepto	2022	2021
Gobierno del Estado de Puebla	87,900.97	88,428.97
Belinda Guadalupe Pastor García	426,609.30	426,609.30
Consultores Demode SA de CV	1,149,311.06	1,149,311.06
Roula Abikalil	1,916,619.88	1,916,619.88
Cervecería Modelo de México S de RL de CV	33,378.75	33,378.75
Sistema DIF del Estado de Puebla	324,017.33	324,017.33
Municipio de San Andrés Cholula	0.00	0.00
Huerto Puebla SAPI	738,436.39	738,436.39
Tania Cecilia Priego Gómez	20,000.00	0.00
Arturo Cañas Ramírez	108,000.00	78,000.00
Martha Pérez Pérez	96,900.00	59,400.00
Team Works SA de CV	0.00	3,000.00
Total	4,901,173.68	4,817,201.68

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

El criterio utilizado se debe a que es una cuenta con una antigüedad considerable, a pesar de que el Organismo ha hecho todas las acciones legales conducentes a fin de obtener una sentencia favorable, no se han obtenido resultados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2022	2021
Edificios no Habitacionales	487,831,765.97	487,831,765.97
Total	487,831,765.97	487,831,765.97

El importe corresponde al inmueble denominado: "Auditorio Metropolitano", sobre el predio identificado como UDU-SA-2-2 Lote 1 ubicado en el Municipio de Puebla con una superficie de 43,292.22 m2 (cuarenta y tres mil doscientos noventa y dos punto veintidós metros cuadrados) con un valor de \$487,831,765.97 (cuatrocientos ochenta y siete millones ochocientos treinta y un mil setecientos sesenta y cinco pesos 97/100 m.n.). Según instrumento número cuatro mil ochocientos ochenta y uno (4881) volumen número setenta y cinco de la Notaria No.38 a cargo del Lic. Jaime Juárez Hernández.

Bienes Muebles

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	26,582,699.85	24,388,223.38
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,190,984.59	3,141,384.59
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	32,519.00	32,519.00
Vehículos y Equipos de Transporte	3,405,839.36	3,405,839.36
Equipo de Defensa y Seguridad	513,889.34	513,889.34
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	358,227,662.77	354,792,763.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	792,000.00	792,000.00
Total	392,745,594.91	387,066,618.67

Activos Intangibles

Concepto	2022	2021
Software	363,482.21	363,482.21
Concesiones y Franquicias	17,270,543.64	17,270,543.64
Licencias	135,467.90	135,467.90
Total	17,769,493.75	17,769,493.75

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo	20
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorios	20
Equipo de Transporte	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Cuadro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Concepto	Depreciación Acumulada 2022	Depreciación Acumulada 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	20,959,110.14	18,626,071.09
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,078,477.83	3,064,575.46
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,069.00	18,269.00
Vehículos y Equipos de Transporte	3,161,713.34	3,018,671.14
Equipo de Defensa y Seguridad	494,486.14	456,119.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,720,400.85	11,285,512.97
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	496,699.99	417,499.99
Amortización de Activos Intangibles	17,166,721.56	16,770,452.54
Total	59,099,678.85	53,657,171.75

Nota: El Método de Depreciación que se utiliza es el de Línea Recta.
La Depreciación se realiza de forma mensual.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Concepto	2022	2021
Estimaciones por pérdidas de otras cuentas incobrables a largo plazo	3,724,469.48	3,730,742.43
Total	3,724,469.48	3,730,742.43

Esta cuenta está integrada por los deudores de cuentas por cobrar a corto plazo de:

- Gobierno del Estado de Puebla
- Tania Gisel Zavala Silva
- Dilo en Grande
- Israel Trujillo Tenorio
- Nicolás Paramo Bravo

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	234,870.44	0.00	0.00	0.00	234,870.44	248,706.91
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,048,591.41	0.00	0.00	39,153.89	8,087,745.30	8,390,668.36
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,895,346.69	0.00	0.00	0.00	1,895,346.69	1,982,404.53
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	10,178,808.54	0.00	0.00	39,153.89	10,217,962.43	10,621,779.80

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Ingresos Cobrados por Adelantado

Representa el monto de las obligaciones del Organismo que se recibieron por anticipado y se reconocerán posteriormente.

Concepto	2022	2021
Distribuidora Paris de Puebla, S.A de C.V.	187,246.56	0.00
Expo Convenciones, S.A de C.V	34,482.76	0.00
Francisco Javier Morales Muñoz	27,426.78	56,034.48
Tony Tiendas, S.A de C.V	102,201.40	0.00
Público en General Parque Del Arte	318.97	0.00
Pablo Luis Lopez Garduño	21,551.73	0.00
Instituto Educalia A.C.	8,620.70	0.00
Maria Del Carmen Zamudio Díaz	43,103.45	0.00
Edith Guadalupe González Téllez	0.00	10,344.83
La Torre Del Vigía A.R.	862,068.97	862,068.97
Oscar Muñoz Morales	30,000.00	0.00
Barrera y Nogueira S de RL de CV	0.00	11,076,062.50
Blackticket SA de CV	86,206.90	0.00
Exposiciones Mexicanas SA de CV	0.00	17,241.38
El Concilio Nacional de Las Asambleas de Dios AR	0.00	258,568.97
Inyecdiesel Target SA de CV	0.00	987.93
Colegio Juan Pablo II	8,358.36	8,358.36

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Marco Antonio Valadez Ortega	0.00	17,241.38
Luis Alberto Bermúdez García	0.00	49,176.73
Norma Angelina Solís Herrera	0.00	28,556.04
Gabriela López Pineda	0.00	51,724.14
Desarrollo Comercial Ferre SA de CV	0.00	378.88
Trinion México SA de CV	0.00	23,803.02
Angélica Guadalupe Muñoz Carrera	23,553.45	0.00
Mariran Asociados SA de CV	65,351.72	0.00
Referencias Y Networ King SA de CV	819,967.23	0.00
Orlando Larios Pérez	55,150.86	0.00
Ismerely Multinivel SA de CV	46,551.73	0.00
Carlos Alberto Lome Luna	43,103.45	0.00
Anabel Velasco Ramos	1,366.38	0.00
Ixchel Aguilar Velázquez	2,418.97	0.00
Total	2,469,050.37	12,460,547.61

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Representa el saldo de los clientes que contratan la autorización de uso y aprovechamiento, para garantizar el fiel y exacto cumplimiento de las obligaciones consignadas. La garantía le será devuelta al concluir la vigencia de la Autorización, siempre y cuando haya cumplido con sus obligaciones en términos del instrumento.

Concepto	2022	2021
Fondos en Garantía a Corto Plazo	5,600.00	8,758.62
Total	5,600.00	8,758.62

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	8,659.64	0.00
IVA Causado 16%	0.00	1,849,680.55
IVA Pendiente de Causar	0.00	688,733.70
Otras Provisiones a Corto Plazo	3,345,042.96	0.00
Total	3,353,702.60	2,538,414.25

Las provisiones para contingencias son originadas por finiquitos no cobrados a la fecha

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Otras Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
I.V.A. Causado	2,681,217.53	0.00
I.V.A. Pendiente de Causar	663,825.43	0.00
Total	3,345,042.96	0.00

Otros Pasivos a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
Ingresos por Clasificar	75,401.61	9,727.58
Otros Pasivos Circulantes	4,860.57	7,031.31
Total	80,262.18	16,758.89

Ingresos por Clasificar, representa los recursos depositados, pendientes de clasificar.

Otros Pasivos Circulantes, en esta cuenta contable se registran los préstamos a los trabajadores por medio del Issstep, y de Fonacot, de los cuales no representa riesgo financiero, ya que este se origina del descuento que se le realiza al trabajador, mismo que es enterado en los diferentes rubros.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2022	2021
Productos	769,285.82	88,265.45
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	189,314,533.14	71,277,607.51
Total	190,083,818.96	71,365,872.96

El rubro de Productos, se integra por los intereses generados.

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

Concepto	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	233,225,780.58	124,461,359.65
Total	233,225,780.58	124,461,359.65

Las Transferencias que ha recibido este Organismo son de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2022	2021
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencias	0.00	99,650.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	360,804.16	292,690.68
Total	360,804.16	392,340.68

El concepto de "Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia", está integrado por el registro de la cancelación de estimación de cuentas incobrables.

El concepto de "Otros Ingresos y Beneficios Varios" está integrado por el 99% de recuperación de daños y perjuicios.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	91,173,779.41	87,135,833.18
Materiales y Suministros	25,669,535.60	16,345,580.16
Servicios Generales	209,007,796.58	79,420,790.75
Total	325,851,111.59	182,902,204.09

Servicios Personales

Concepto	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,403,807.40	6,071,817.31
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	24,705,632.34	31,030,932.41
Remuneraciones Adicionales y Especiales	54,656,686.42	44,363,658.36
Seguridad Social	4,126,372.80	3,453,763.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,281,280.45	2,215,661.25
Previsiones	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00
Total	91,173,779.41	87,135,833.18

Materiales y Suministros

Concepto	2022	2021
Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,374,982.92	1,107,834.52
Alimentos y Utensilios	829,929.60	803,042.19
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	12,741,261.34	6,681,200.72
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	5,464,467.45	5,717,792.86
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,397,456.01	465,309.73
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,450,488.82	1,046,334.56
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos	1,137,843.40	216,502.11
Materiales y Suministros para Seguridad Pública	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,273,106.06	307,563.47
Total	25,669,535.60	16,345,580.16

Servicios Generales

Concepto	2022	2021
Servicios Básicos	28,659,523.98	18,895,057.87
Servicios de Arrendamiento	3,263,391.65	2,002,000.50
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	32,553,116.96	40,998,604.48

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,014,165.41	799,845.17
Servicios de Instalación, reparación, mantenimiento y conservación	20,030,362.76	13,822,137.36
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,794.99	6,220.00
Servicios de Traslado y Viáticos	102,879.47	64,044.65
Servicios Oficiales	120,129,138.25	33,969.45
Otros Servicios Generales	3,234,423.11	2,798,911.27
Total	209,007,796.58	79,420,790.75

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2022	2021
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	5,533,806.54	11,690,105.25
Otros Gastos	1,164.95	1,233.86
Total	5,534,971.49	11,691,339.11

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones:
Este rubro hace relación a la estimación por pérdidas o deterioros de activos circulantes, depreciación de bienes muebles y la amortización de bienes intangibles.

En el rubro de Otros Gastos, hace relación a los gastos no considerados en otros rubros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2022	2021
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	872,654,248.45	872,654,248.45
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-27,200,468.65	-27,247,659.96
Total	845,453,779.60	845,406,588.49

Patrimonio Contribuido

Concepto	2022	2021
Aportaciones	872,654,248.45	872,654,248.45
Total	872,654,248.45	872,654,248.45

El Patrimonio Contribuido no ha tenido modificaciones en relación al ejercicio anterior

Patrimonio Generado

Concepto	2022
Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,200,468.85
Total	-27,200,468.85

El Patrimonio Generado está contemplado por el traspaso de saldos de Ejercicios Anteriores y modificaciones que afectan al ejercicio anterior.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Efectivo	77,800.00	111,300.00
Bancos/Tesorería	45,094,601.20	19,388,831.77
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,180,527.88	1,805,729.44
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	301,662.44	301,664.44
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	47,654,591.52	21,607,523.65

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

	Concepto	2022	2021
3.2.1	Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	92,284,320.62	1,626,030.09
	Más:		
	Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	13,432,965.33	17,011,279.31
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0.00	0.00
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,534,971.49	11,691,339.11
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,533,806.54	11,690,105.25
5.5.1.1	Estimaciones por Pérdidas o Deterioros de Activos	91,299.44	119,648.28
5.5.1.2	Estimaciones por Pérdidas o Deterioros de Activo no Circulante	0.00	2,665,802.72
5.5.1.3	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5.5.1.4	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5.5.1.5	Depreciación de Bienes Muebles	5,046,238.08	4,796,678.03
5.5.1.6	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5.5.1.7	Amortización de Activos Intangibles	396,269.02	399,299.34
5.5.1.8	Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0.00	3,708,676.88
5.5.2	Provisiones	0.00	0.00
5.5.2.1	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5.5.2.2	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5.5.3	Disminuciones de Inventarios	0.00	0.00
5.5.3.1	Disminuciones de Inventarios de Mercancías para	0.00	0.00
5.5.3.2	Disminuciones de Inventarios de Mercancías	0.00	0.00
5.5.3.3	Disminuciones de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5.5.3.4	Disminuciones de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5.5.3.5	Disminuciones de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5.5.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

5.5.4.1	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5.5.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5.5.5.1	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5.5.9	Otros Gastos	1,164.95	1,233.86
5.5.9.1	Gastos de Ejercicios Anteriores	540.37	0.00
5.5.9.2	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5.5.9.3	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5.5.9.4	Diferencias por Tipo de Cambios Negativas	0.00	0.00
5.5.9.5	Diferencia de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5.5.9.6	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5.5.9.7	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5.5.9.8	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública	0.00	0.00
5.5.9.9	Otros Gastos Varios	624.58	1,233.86
5.6	Inversión Pública	0.00	0.00
5.6.1	Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
5.6.1.1	Construcción en Bienes No Capitalizable	0.00	0.00
2.1.1	Incremento en Cuentas por Pagar de Actividades de Operación	7,897,993.84	5,319,940.20
	Menos:		
	Movimientos de Partidas que no afectan al Efectivo	2,111,002.59	2,273,523.60
	Ingresos de Operación No Presupuestarios	360,804.16	392,340.68
	Gastos de Operación No Contables	8,603.09	-262,684.97
	Incrementos en Cuentas por Cobrar de Actividades de Operación	1,741,595.34	2,143,867.89
	Igual:		
	Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	103,606,283.36	16,363,785.80

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

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

Concepto	2022	2021
1. Total de Ingresos Presupuestarios	423,309,599.54	195,827,232.61
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	360,804.16	392,340.68
2.1 Ingresos Financieros	0.00	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	99,650.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	360,804.16	292,690.68
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00	0.00
3 Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	0.00
4 Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	423,670,403.70	196,219,573.29

Concepto	2022	2021
1. Total de Egresos Presupuestarios	328,596,535.75	185,672,884.68
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	2,736,821.07	3,033,365.56
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0.00	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,194,476.47	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	49,600.00	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	492,744.60	3,033,365.56
2.9 Activos Biológicos	0.00	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,526,368.40	11,954,024.08

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,533,806.54	11,690,105.25
3.2 Provisiones	0.00	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
3.6 Otros Gastos	1,164.95	1,233.86
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-8,603.09	262,684.97
4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)	331,386,083.08	194,593,543.20

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	19,035,170.26
Juicios	10,580,363.73
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	0.00
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes bajo Contrato o en Comodato	
Teatro Principal	1.00
Centro Cívico Cultural 5 de Mayo	1.00
Planetario	1.00
Parque Rafaela Padilla	1.00
Centro Expositor	1.00
Parque la Constancia	1.00
Paseo Ribereño	1.00
Módulo de Información del Río Atoyac	1.00
Estrella de Puebla	1.00
Parque Ecológico Revolución Mexicana	1.00
Parque Bicentenario	1.00
Centro de Convenciones	1.00
Teleférico Puebla	1.00
Explanada del Auditorio Metropolitano	1.00
Parque Metropolitano	1.00
Parque del Arte	1.00
Parque Cholula	1.00
Parque de la Niñez	1.00
Parque Flor del Bosque	1.00
Parque Metropolitano San José Chiapa	1.00
Proyectos Integrales de los Parques Lineales	1.00
Vehículos y Equipo de Transporte	
Pipa, Camión (SL95887)	1.00
Pick Up doble cabina (SL96081)	1.00
Pick Up (SJ92199)	1.00
Pipa Camión (SJ89850)	1.00
Pick Up (SL95868)	1.00
Camión carga pesada (SJ67799)	1.00
Estaca, carga ligera (SL95870)	1.00
Camión (SL95904)	1.00
Motocicleta, cuatrimoto (F09DA)	1.00
Pick up (SL99661)	1.00
Motocicleta, cuatrimoto (FYF4P)	1.00
Carrito eléctrico (UAA3072)	1.00
Carrito eléctrico (TWN4700)	1.00

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Carrito eléctrico (TZJ6860)	1.00
Carrito eléctrico (SIN PLACA)	1.00
Carrito eléctrico (SIN PLACA)	1.00
Carrito eléctrico (SIN PLACA)	1.00
Remolque (1PP5099)	1.00
Semiremolque (1PP6778)	1.00
Semiremolque (1PP6708)	1.00
Remolque (1PN3473)	1.00
Camioneta Estaca (SL99673)	1.00
Pick up (SJ97497)	1.00
Pick up (SL78928)	1.00
Pick up (SJ97533)	1.00
Pick up (SJ97475)	1.00
Pick up (SJ97507)	1.00
Camión (SM31845)	1.00
Camión carga pesada (SL71488)	1.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos	214,080,264.95

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	457,676,623.71
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-34,367,024.17
Ley de Ingresos Devengada	423,309,599.54
Ley de Ingresos Recaudada	421,568,004.20

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	457,676,623.71
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-34,367,024.17
Presupuesto de Egresos Comprometido	328,596,535.75
Presupuesto de Egresos Devengado	328,596,535.75
Presupuesto de Egresos Ejercido	320,698,541.91
Presupuesto de Egresos Pagado	320,698,541.91

Se realizaron las reclasificaciones y adecuaciones de las partidas correspondientes, por un total de \$34,367,024.17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de Información Financiera tanto a los principales usuarios de la misma, así como al propio Congreso del Estado y a los Ciudadanos.

El Objetivo del presente documento, es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes, que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica, la respuesta del Gobierno del Estado, a las condiciones relacionadas con la Información Financiera de cada Período de Gestión; además de exponer aquellas Políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y demás Disposiciones que establecen las diversas Instancias que tienen injerencia en esta materia, Convenciones y Parques presenta los Estados Financieros correspondientes al Período del 01 al 31 de Diciembre de 2022. Estos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por este Organismo, de acuerdo a los Principios y Políticas Contables, mediante las cuales fueron elaborados los Registros y la Documentación Financiera correspondiente. Para una mayor exposición de la Información Financiera, se incluyen diversas Notas que amplían el contexto, dentro del cual se generaron los datos. Con el mismo fin, a continuación, se presenta una breve descripción de la estructura y del contenido de la Información Financiera, que integra la Cuenta de la Hacienda Pública del Organismo denominado "Convenciones y Parques", para el Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022.

Información Contable

Estado de Flujos de Efectivo.- Presenta los principales cambio ocurridos en la estructura de los resultados financieros del Ente Público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el Efectivo o Inversiones.

Estado de Actividades.- Tiene como fin informar acerca de la Variación Total del Patrimonio durante un período, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el Patrimonio del Ente.

Estado de Situación Financiera.- Incluye información acumulativa en tres grandes rubros: Activo, Pasivo y Patrimonio o Hacienda Pública

Estado de Variaciones de la Hacienda Pública.- Incluye los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Información Presupuestaria

Para complementar la información presentada, se ha determinado que es adecuado agregar los Estados Presupuestarios, con la intención de mostrar el Comportamiento de los Ingresos y Egresos del Presupuesto, para el Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones Económico-Financieras, bajo las cuales estuvo operando el Organismo de Convenciones y Parques en el Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022, fueron atraer eventos de Nivel Nacional e Internacional, como Congresos, Simposios, Foros, Seminarios, Presentaciones, Conciertos, Exposiciones Culturales, Espectáculos, Ferias y Organizaciones de Banquetes.

La actual Administración implementa como una Política Permanente, la búsqueda de mecanismos que permitan incrementar los Recursos destinados al Gasto de Inversión; siempre cuidando que se de en el marco de una Administración donde se fortalezcan los Ingresos Propios, se eficiente y se disminuya el Gasto Corriente. Aún y cuando Convenciones y Parques es un Organismo Público Descentralizado, es susceptible de percibir Participaciones y Aportaciones que permitan su desarrollo.

Cabe hacer mención, que en este periodo se llevó a cabo la Feria de Puebla 2022 que abarcó del 28 de Abril al 15 de Mayo 2022, después de dos años sin celebrarse derivado de la contingencia sanitaria ocasionada por el virus SARS(Covid 19), este evento tuvo lugar en el Centro Cívico y Cultural 5 de mayo y en el Centro Expositor, teniendo diferentes atracciones como: juegos mecánicos, espectáculos de patinaje sobre hielo, circense en escena, pirotecnia, drones, palenque de gallos, teatro de pueblo, foro cultural, corridas de toro, pabellón gastronómico, pabellón turístico, pueblos mágicos, entre otros, teniendo una afluencia de más de un millón de visitantes y con ello promoviendo la reactivación económica en la región.

3. Autorización e Historia

Con fecha 07 de Diciembre de 1998, se publica en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el Decreto de Creación del Centro de Convenciones Puebla, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyo domicilio está en la Ciudad Capital del Estado de Puebla; el cual tiene a su cargo la Operación y Administración del Centro de Convenciones; el objeto consiste principalmente en establecer la Organización, Operación, Promoción, Realización, Organización y Facilitación en el uso y aprovechamientos de la Infraestructura y los Espacios Inmobiliarios asignados, así como también los Servicios que tengan relación con fines de Interés Público o Privado, siempre que procuren al Autofinanciamiento del Organismo y sean autorizados por la Junta de Gobierno.

Posteriormente con fecha 19 de Marzo de 2014, se publica en el Periódico Oficial del Estado, el Decreto por el que Reforma y Adiciona diversas disposiciones a su Similar, por el que se creó el Organismo Público Descentralizado "Centro de Convenciones Puebla", que atendiendo lo anterior se modifica el nombre del Organismo por el de "Convenciones y Parques", quedando como una Entidad cuyas facultades permitan detonar el potencial Turístico de los Parques de jurisdicción Estatal, con el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

objeto de que guarde la debida congruencia con la vigente distribución de competencias, así como con la denominación de las Entidades que integran la Administración Pública Estatal.

El Centro de Convenciones Puebla William O. Jenkins, único en América por estar ubicado en pleno Centro Histórico de la ciudad, ha sido instalado sobre edificios de las antiguas fábricas textiles: La Guía, La Esperanza, La Mascota y La Pastora, respetando lo valioso de su existencia, restaurando sus elementos de valor y otorgándoles una nueva vida, a partir de las necesidades y exigencias de la vida moderna.

Ubicado a unos metros del lugar donde se fundó la Ciudad de Puebla, es considerado uno de los mejores escenarios para albergar los más importantes eventos de nivel nacional e internacional.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Consiste principalmente en establecer la Organización y Operación, así como promocionar, realizar y facilitar el uso y aprovechamientos de la infraestructura y los espacios inmobiliarios que le estén asignados a este Organismo Público Descentralizado, denominado “Convenciones y Parques”, así como también de los servicios de interés público o privado, siempre que procuren el Autofinanciamiento del Organismo y sean autorizados por su Junta de Gobierno.

b) Principal Actividad:

Promover el Uso y Aprovechamiento de los espacios e inmuebles bajo su Administración, entre los sectores público, privado y social, organizar y coadyuvar a la realización de Eventos que se verifiquen en sus instalaciones, ya sea en el ámbito Municipal, Regional, Estatal, Nacional o Internacional, con el fin de apoyar el desarrollo turístico, económico y social del Estado.

c) Ejercicio Fiscal:

Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

d) Régimen Jurídico:

Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

- Revelar el tipo de contribuciones, que esté obligado a pagar o retener.
- Presentar la Declaración y Pago Provisional Mensual, de Retenciones de Impuestos Sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios.
- Informar mensualmente sobre las Operaciones con Terceros, para efectos del Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Presentar la Declaración y Pago Provisional Mensual, del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por las retenciones realizadas por Servicios Profesionales.
- Declarar mensualmente el Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Retención del 5 al Millar (Estatal)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

f) Estructura Organizacional Básica

El registro funcional de la Estructura Organizacional del ente Convenciones y Parques ante la Secretaría de Finanzas y Administración, fue autorizada el 04 de Agosto de 2014, con el número de registro GEP1117/05/0002C/07/14, este registro surtió efectos una vez que las modificaciones a nuestro Reglamento Interior fueron publicadas en el Diario Oficial del Estado de Puebla, mismo que fue publicado el 02 de Septiembre de 2015.

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fiduciario

Fideicomiso: "Fideicomiso para la Conservación de Parques a cargo del Gobierno del Estado de Puebla".

Fideicomitente: Convenciones y Parques

Fiduciario: Banco del Bajío S.A., Institución de Banca Múltiple

Contrato de Fideicomiso: Irrevocable de Administración, Inversión y Fuente de Pago.

Número: No. 16237-06-20

Estatus: Vigente

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Convenciones y Parques, ha preparado la información con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y Manual de Contabilidad, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado de Puebla (CACEP), Legislación Estatal y Normatividad relacionada, para el ejercicio del Presupuesto.

b) Normatividad Aplicable:

El Estado de Situación Financiera, se presenta de manera Acumulativa y con base en el Devengado, demostrando que Convenciones y Parques, se encuentra a la vanguardia en lo relativo a la Armonización Contable. Los documentos emitidos por el CONAC y difundidos en el Estado por el CACEP, que se encuentran implantados por la Secretaria de Finanzas y Administración, se mencionan a continuación:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodologías para la determinación de los Momentos Contables de Egresos y de los Ingresos
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Plan de Cuentas
- Lineamientos sobre los Indicadores
- Normas y Metodologías para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos, del ente Público y características de sus Notas
- Manual de Contabilidad Gubernamental

c) Postulados Básicos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Convenciones y Parques, ha preparado la Información Financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros; basados en el razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en Legislación Especializada y aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

- d) **Normatividad supletoria:**
Convenciones y Parques en el Período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022, no ha utilizado Normas Supletorias para la preparación de Estados Financieros, por lo que fueron realizados conforme al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental.

- e) **Por implementación de la Base Devengado:**
Convenciones y Parques ha preparado la Información Financiera, con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros, basados en la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se enumeran las Políticas de Contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el Periodo que se presenta.

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluyen Saldos de Fondos Fijos de Caja, Depósitos Bancarios, Inversiones Financieras de Corto Plazo y Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.

b. Bienes Muebles e Inmuebles

Se registran a su Costo de Adquisición, e incluye el Monto Pagado en Efectivo, Costos Incurridos y el Impuesto al Valor Agregado.

c. Provisiones de Pasivos

Representar obligaciones presentes, por la que de acuerdo al crédito otorgado por nuestros Proveedores, estas serán efectivas de Pago a su Vencimiento.

d. Beneficios a los Empleados

El Organismo no cuenta con planes de Beneficios para los empleados para su jubilación.

e. Patrimonio

Las aportaciones al Patrimonio, Ahorro y Desahorro, se registran a su Costo Histórico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

f. Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos Propios se reconocen en Resultados, cuando existe jurídicamente el Derecho de Cobro.

g. Reconocimiento de Gastos

Se registran cuando existe una obligación de Pago, por la adquisición de Bienes y Servicios.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

a. Vida Útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Los años de Vida útil y porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo a los "Parámetros de estimación de Vida Útil" emitidos por el Concejo Nacional de Armonización Contable.

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

No Aplica

c. Importe de los gastos capitalizados en el Ejercicio tanto financieros como de investigación y desarrollo

En el periodo que se reporta no hemos tenido gastos capitalizados.

d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No existen riesgos en las inversiones financieras.

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

No Aplica

f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No Aplica

g. Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No Aplica

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

Los activos son administrados eficientemente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso: “Fideicomiso para la Conservación de Parques a cargo del Gobierno del Estado de Puebla”.

Fideicomitente: Convenciones y Parques

Fiduciario: Banco del Bajío S.A., Institución de Banca Múltiple

Contrato de Fideicomiso: Irrevocable de Administración, Inversión y Fuente de Pago.

Número: No. 16237-06-20

Estatus: Vigente

10. Reporte de la Recaudación

a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso.

Los ingresos han aumentado respecto a los ingresos del año 2021, como resultado del incremento en las actividades que hubo dentro del plan de reactivación económica en la entidad que busca estimular la economía y movilidad, a fin de sacar adelante a la entidad poblana tras el periodo de suspensión de actividades y confinamiento.

b. Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo.

En los últimos tres años la economía mexicana ha sido afectada por la crisis inducida por la pandemia, sin embargo, la recuperación económica está en marcha, el crecimiento de México está respaldado por su apertura comercial, para permitir una recuperación mejor y sostenida en el mediano plazo.

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

El reporte Analítico de la deuda se integra por las cuentas por pagar, Pasivos diferidos a corto plazo, Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración, provisiones y otros pasivos a corto plazo, de los cuales de los más representativos, el 66.60% corresponde a la cuenta de Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, el 17.06% corresponde a la cuenta de Proveedores y el 10.90% a la cuenta de Otras Provisiones a Corto Plazo.

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

a. Principales políticas de Control interno.

Se cuenta con Manual de Contabilidad, así como también manuales de Organización y de Procedimientos.

La Contabilidad se realiza en base acumulativa y cumple con los postulados básicos de contabilidad.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Se cuenta con un Sistema de Contabilidad que cumple cuenta con la Normatividad Vigente.
El Organismo cuenta con un Comité de Ética.

b. Medidas de desempeño Financiero metas y alcance.

No se cuenta con Medidas de Desempeño Financiero.

14. Información por Segmentos

Este Organismo se encuentra sectorizado a la industria del Turismo, debido a que su operación principal es atraer eventos nacionales e internacionales, promoviendo así el Turismo del Estado de Puebla.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se registró evento económico alguno, posterior al cierre, al 31 de Diciembre de 2022 que modifique las cifras presentadas

16. Partes Relacionadas

No Aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Autoriza
Mauricio Cacho Pérez
Director Ejecutivo

Elabora
Cristóbal Guevara Corona
Encargado de Despacho de la
Dirección Administrativa