

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se integra con los diversos fondos fijos distribuidos en los Recintos y Unidades de Servicio de Convenciones y Parques, los cuales se señalan a continuación:

Fondos Fijos de Caja	2015	2014
Fondo Fijo Estacionamiento	7.3	7.3
Fondo Fijo Coffee York	5.0	5.0
Fondo Fijo Coffee York Lineal	2.0	2.0
Fondo Fijo Café Punta del Cielo	5.0	5.0
Fondo Fijo Dirección Ejecutiva	0.0	15.0
Fondo Fijo 100% Natural	5.0	5.0
Fondo Fijo Park Grill	5.0	5.0
Fondo Fijo Dulcería la Conservadora	1.0	1.0
Fondo Fijo Dulces y algo más Expo	0.5	1.0
Fondo Fijo Restaurante Pastalicious	2.0	2.0
Fondo Fijo Restaurant Emiliano	2.0	2.0
Fondo Fijo Cemitas El Carmen	2.0	2.0
Fondo Fijo Paletera la Poblanita	2.0	2.0
Fondo Fijo 100% Natural Fuerte Loreto	0.8	2.0
Fondo Fijo Dulcería Mi Puebla Fuerte Guadalupe	0.5	0.5
Fondo Fijo Café Punta del Cielo CIS	5.0	5.0
Fondo Fijo Parque del Arte	3.0	1.0
Fondo Fijo Minigolf	0.5	0.5
Fondo Fijo Metropolitano	0.5	0.5
Fondo Fijo Café Expo	1.0	1.0
Fondo Fijo Café Punta del Cielo Museo	5.0	5.0
Fondo Fijo Mi Viejo Pueblito	5.0	0.0
Fondo Fijo Estacionamiento Teleférico	0.5	0.0
Fondo Fijo Estacionamiento P. Ecológico	3.0	0.0
Fondo Fijo Estacionamiento Parque Niñez	1.0	0.0
Fondo Fijo Coffee York Música	4.6	0.0
Fondo Fijo Barra De Mis Caprichos	2.0	0.0
Fondo Fijo Poblanita Y Dulce P P Niñez	0.3	0.0
Fondo Fijo 100% Natural Parque Niñez	1.0	0.0
Fondo Fijo Snack Parque De La Niñez	0.3	0.0
Fondo Fijo Italian Coffee	3.0	0.0
Fondo Fijo Snack Fuente Ecológico	1.0	0.0

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Fondo Fijo Snack Tirolesa Ecológico	1.0	0.0
Fondo Fijo Snack Lago Ecológico	1.0	0.0
Fondo Fijo Snack Plaza Américas	0.5	0.0
Fondo Fijo Snack Teleférico	0.5	0.0
Fondo Fijo Artesanías	4.0	0.0
Fondo Fijo Auditorio Metropolitano	14.0	0.0
Fondo Fijo Recaudación	4.0	0.0
Fondo Fijo Restaurant Ex Hacienda	3.0	0.0
Fondo Snack Mantarraya	0.5	0.0
Fondo Fijo Rueda Estrella De Puebla	6.0	0.0
Total	111.3	69.8

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo.

Bancos	2015	2014
BANAMEX NO. 0123 4899720	5,684.9	25,985.0
BANCOMER NO. 0155144973	204.0	220.4
BANCOMER 0190360236	141.0	248.0
BBVA CTA.0192315009 CAFE PUNTA DEL CIELO	389.5	24.0
EX HACIENDA 01909909306	1,160.2	153.7
BANORTE 0814244434	7,004.7	3,011.7
BBVA NO. 195201292 FERIA 2014	446.7	1.5
COFFEE YORK 01911024350	377.6	32.6
BANCOMER NO.0147270836	2,084.9	8772.4
BANCOMER 0193621898 COFFEE YORK P LINEAL	391.6	37.7
BBVA CTA. 0193653293	127.7	2.1
BANCOMER NO. 0193725871	70.7	7.0
BBVA NO. 193653285 PARQUE ECOLOGICO	466.8	798.2
BBVA NO. 193826643 ECOPARQUE METROPOLITA	531.3	890.8
BBVA NO. 193826740 PARQUE BICENTENARIO	281.1	765.6
BBVA NO. 193826791 PARQUE DEL ARTE	459.5	834.8
BBVA NO. 193826848 LAGO LA CONCORDIA	299.6	900.5
BBVA NO. 193826864 MODULO INF. RIO ATOYA	182.4	1,539.7
0193826902 ERA 100% NATURAL	168.2	34.1
BBVA NO. 194832620 ESTACIONAMIENTO PARQU	415.5	1131.2
BBVA NO. 195201470 PARK GRILL	108.2	11.21
BBVA NO. 194833015 MINI GOLF	64.6	225.2
BBVA NO. 0195657563 PARQUE LINEAL	426.6	840.74
BBVA NO. 0195658268 CENTRO CIVICO	6,059.2	12,175.6
BBVA NO. 0195739438 PASTALICIUS	43.4	7.4
BBVA NO. 0195739519 BARBACOA EMILIANO	18.7	6.5
BBVA NO. 0195639357 CEMITAS EL CARMEN	43.8	10.1
BBVA NO. 0195840821 DULCERIA LA CONSERVA	48.9	13.1
BBVA NO. 0195841194 RESTAURANT EX HACIEN	402.3	37.8
BBVA NO. 0196564828 CAFE PUNTA C CIS	232.5	17.5
BBVA NO. 0196564623 CAFE EXPO	45.5	13.9
BBVA NO. 0196564887 PALETERIA LA POBLANI	63.3	4.8
BBVA NO. 0196564917 CAFE PUNTA MUSEO ARM	30.4	4.2
BANCO DEL BAJIO NO.12249983	42.2	0.0
BBVA NO. 0196565085 MI VIEJO PUEBLITO	121.1	0.0
BBVA NO. 0198035237 BARRA DE MIS CAPRICH	1.4	0.0
BBVA NO. 0198035571 COFFEE YORK MUSICA	48.1	0.0
BBVA NO. 0198035512 ITALIAN COFFEE ECOLO	89.0	0.0
BBVA NO. 0198281084 PARQUE DE LA NIÑEZ	527.4	0.0

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

BBVA NO. 0198281416 PASEO DEL TELEFERICO	141.4	0.0
BBVA NO. 0198281734 ARTESANIAS	417.8	0.0
BBVA NO. 0198281580 PARQUE LINEAL II	164.6	0.0
BBVA NO. 0199414509 FERIA 2016	2,088.5	0.0
BBVA NO. 0199414460 SNACK AUD METRO	882.7	0.0
BBVA NO. 0199414568 SNACK ESTADIO	680.5	0.0
BANAMEX CTA. NO. 7009 1708785 ESTRELLA	3,055.0	0.0
BBVA NO. 0102664739 TELEFERICO	15.0	0.0
BBVA NO. 0102664453 RESTAURANTE BARROCO	957.4	0.0
Total	37,707.4	58,760.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Inversiones Financieras a Corto Plazo

Se integra con los recursos invertidos en Instituciones Financieras, con plazos menores al año la cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Inversiones Banamex 071395016	-		0.0	0.0	0.0
Inversiones Banco del Bajío, S.A			3.4	3.4	4,017.5
Total			3.4	3.4	4,017.5

Cuentas por cobrar a corto plazo

Concepto	2015	2014
IVA Acreditable	2,035.3	2,074.0
Clientes varios	2,172.7	1,103.5
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	474.5	265.7
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	9,746.9	44.4
Total	14,429.5	3,487.7

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Para el Ejercicio Fiscal del 2015, el Organismo no tuvo "Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo".

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
Edificios	54,507.6	54,507.6
Total	54,507.6	54,507.6

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios No Habitacionales	3.3

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	23,565.6	28,971.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,344.2	3,229.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	33.5	38.2
Vehículo y Equipo de Transporte	2,556.8	1,726.1
Equipo de Defensa y Seguridad	634.7	665.1
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,775.6	7,590.9
Total	39,910.4	42,221.6

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de 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
Equipo y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	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.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Software	78.9	37.1
Concesiones y Franquicias	17,634.2	17,634.2
Licencias	71.9	34.9
Total	17,785.0	17,706.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	285.4				285.4	173.7
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,531.3				12,531.3	10,019.8
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,581.1				3,581.1	2,465.5
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,426.1				1,426.1	136.3
Total	17,823.9				17,823.9	12,795.3

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Este Organismo, no tiene contratado Fondo de Bienes de Terceros en Administración.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	64,355.4	74,981.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	76,276.7	107,536.4
Total	140,632.1	182,517.4

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Hacienda Pública/Patrimonio	64,355.4
Total	64,355.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	76,276.7
Total	76,276.7

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	320,726.5	329,405.4
Otros Productos que Generan Ingresos	167.6	96.7
Total	320,894.1	329,502.1

Nota: Las Transferencias recibidas por Secretaría de Finanzas son consideradas como Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, debido a que el ingreso recibido es por eventos realizados por diferentes Dependencias en las instalaciones de Convenciones y Parques.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	83,784.9	67,576.8
Materiales y Suministros	44,297.5	41,244.4
Servicios Generales	200,485.3	185,814.0
Transferencias	18,176.5	3,000.0
Otros Gastos y Perdidas Extra	6,485.7	0.0
Total	353,229.9	297,635.2

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	83,784.9	67,576.8
Total	83,784.9	67,576.8

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	44,297.4	41,244.4
Total	44,297.4	41,244.4

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	200,485.3	185,814.0
Total	200,485.3	185,814.0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Transferencias	18,176.5	3,000.0
Total	18,176.5	3,000.0

Otros Gastos

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores	6,485.7	0.0
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	6,485.7	0.0

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo	111.3	69.8
Bancos /Tesorería	37,707.4	58,760.0
Depósitos de fondos de terceros en garantía	0.0	308.9
Total	37,818.7	59,138.7

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Bienes Inmuebles

Concepto	2015	2014
Edificios No habitacionales	54,507.6	54,507.6
Total	54,507.6	54,507.6

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	23,565.6	28,971.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,344.2	3,229.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	33.5	38.2
Vehículos y Equipo de Transporte	2,556.8	1,726.1
Equipo de Defensa y Seguridad	634.7	665.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,775.6	7,590.9
Total	39,910.4	42,221.6

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Presupuesto de Egresos	370,000.0	355,137.4	-14,862.6	4.02%
Total	370,000.0	355,137.4	-14,862.6	4.02%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos	103.4	167.6	-64.2	0.62%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	369,896.6	319,387.9	50,508.7	13.65%
Total	370,000.0	319,555.5	50,444.5	13.63%

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

No se utilizan Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Ingresos Estimado	370,000.0
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos	-49,105.9
Presupuesto de Ingresos Devengado	320,894.1
Presupuesto de Ingresos Recaudado	319,555.5

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	370,000.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-14,862.6
Presupuesto de Egresos Comprometido	355,137.4
Presupuesto de Egresos Devengado	355,137.4
Presupuesto de Egresos Ejercido	343,913.3
Presupuesto de Egresos Pagado	342,812.7

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 Ejercicio Fiscal 2015. Estos expresan las Transacciones y Operaciones Económicas, realizadas por el 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 el Contenido de la Información Financiera, que integra la Cuenta de la Hacienda Pública del Organismo Convenciones y Parques para el Ejercicio Fiscal 2015.

Información Contable

Estado de Flujo de Efectivo.- Presenta los principales cambios 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.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Estado de Actividades.- Tiene como fin informar la Variación Total del Patrimonio, durante un Periodo 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.- El cual incluye las modificaciones que afectaron en el rubro de Hacienda Pública.

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 Ejercicio Fiscal 2015.

Panorama Económico

Las principales condiciones Económico Financieras ,bajo las cuales estuvo operando el Organismo de Convenciones y Parques en el Ejercicio Fiscal 2015, fueron atraer eventos de Nivel Nacional e Internacional como Congresos, Simposios, Foros, Seminarios, Presentaciones, Conciertos, Exposiciones Culturales, Espectáculos, Ferias y Organización 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 se de en el marco de una Administración donde se fortalezcan los Ingresos Propios, y se eficiente y disminuya el Gasto Corriente. Aun y cuando Convenciones y Parques es un Organismo Público Descentralizado, es susceptible de percibir Participaciones y Aportaciones que permitan su desarrollo.

Autorización e Historia

Con fecha 7 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 Propios, cuyo domicilio está en la Ciudad Capital del Estado de Puebla , y el cual tiene a su cargo la Operación y Administración del Centro de Convenciones; el Objeto consiste principalmente en Establecer la Organización y Operación así como la Promoción, Realización, Organización y Facilitación en el uso y aprovechamiento 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 el Autofinanciamiento del Organismo y sean autorizados por la Junta de Gobierno.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Posteriormente, con fecha 19 de marzo de 2014, se publica en el Periodo 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 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 los Edificios de las antiguas Fábricas Textiles La Guía, La Esperanza, La Mascota, La Pastora, respetando lo valioso de su esencia, restaurando sus elementos de Valor y otorgándole una nueva vida a parte 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 a Nivel Nacional e Internacional.

Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Consiste principalmente en establecer la Organización y Operación, así como Promocionar, Realizar y Facilitar el uso y aprovechamiento de la Infraestructura y los Espacios Inmobiliarios, que le estén asignados a éste 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

CONVENCIÓNES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ejercicio fiscal 2015 (Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015).

d) Régimen Jurídico

Organismo Público Descentralizado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios.

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 Impuesto 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, de Impuesto Sobre la Renta (ISR), por las Retenciones realizadas por Servicios Profesionales.
- Declarar mensualmente el IVA.
- Retención 5 al Millar (Estatal).

f) Estructura Organizacional Básica

El registro funcional de la Estructura Organizacional del Ente Convenciones y Parques ante la Secretaria de Finanzas y Administración fue autorizada el 4 de Julio de 21014 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 2 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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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:

Los Estados de Situación Financiera, se presentan de manera Acumulativa y con base en 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 Metodología, para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos y de los Ingresos.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Clasificador por Rubros de Ingresos.
- Plan de Cuentas.
- Lineamientos sobre los Indicadores.
- Normas y Metodología, 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:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Convenciones y Parques en el Ejercicio Fiscal 2015, 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 la presentación de los Estados Financieros; basados en la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Se ha trabajado en modificaciones, adecuaciones y mejoras al Sistema de Contabilidad, para dar Cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se enumeran las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el Ejercicio que se presenta.

- a. **Efectos de la Inflación en la Información Financiera.-** Conforme transcurre el tiempo, el crecimiento generalizado y sostenido de los precios (inflación) produce una distorsión en las cifras presentadas en los estados financieros de la entidades económicas, es por eso que los Estados Financieros emitidos proporcionan la información obtenida del registro de las operaciones del Organismo bajo los principios de contabilidad.
- b. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** Incluyen Saldos de Fondos Fijos de Caja, Depósitos Bancarios.
- c. **Inversiones Financieras.-** Incluyen Saldos de Inversiones Financieras de Corto Plazo.
- d. **Instrumentos financieros derivados.-** Son contratos cuyo precio depende del valor de un activo, el cual es comúnmente denominado como el “subyacente” de dicho contrato.
- e. **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.

CONVENCIONES Y PARQUES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- f. **Provisiones.-** Representan Obligaciones presentes, por la que de acuerdo al Crédito otorgado por nuestros Proveedores, estas serán efectivas de Pago a su Vencimiento.
- g. **Beneficios a los Empleados.-** El Organismo no cuenta con planes de Beneficios, para los Empleados para su jubilación.
- h. **Patrimonio.-** Las aportaciones al Patrimonio, Ahorro y Desahorro, se registran a su Costo Histórico.
- i. **Reconocimiento de Ingresos.-** Los Ingresos Propios se reconocen en Resultados, cuando existe jurídicamente el Derecho de Cobro.
- j. **Reconocimiento de Gastos.-** Se registran cuando existe una Obligación de Pago, por la adquisición de Bienes y Servicios.

Eventos posteriores al cierre

No se registró evento económico alguno, posterior al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, que modifique las cifras presentadas al 31 de Diciembre de 2015.

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