

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

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 presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2021, por la cantidad de \$ 21,607,523.65 el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Efectivo	111,300.00	116,600.00
Bancos/Tesorería	19,388,831.7	11,409,534.8
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,805,729.44	4,785,115.60
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración	301,662.44	301,662.44
Total	21,607,523.6	16,612,912.9

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	2021	2020
Fondo Fijo Estacionamiento	4,800.00	4,800.00
Fondo de Caja Chica Ex Hacienda Chautla	6,000.00	6,000.00
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 Snack Parque de la Niñez	0.00	300.00
Fondo Fijo Snack Fuente Ecológico	0.00	1,000.00
Fondo Fijo Snack Lago Ecológico	0.00	1,000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Fondo Fijo Auditorio Metropolitano	30,000.00	30,000.00
Fondo Fijo Restaurant Ex Hacienda	3,000.00	3,000.00
Fondo Fijo Snack Mantarraya	0.00	500.00
Fondo Fijo Rueda Estrella de Puebla	16,000.00	16,000.00
Fondo Fijo Teleférico	16,000.00	16,000.00
Fondo Fijo Cafetería Teleférico	1,000.00	1,000.00
Fondo Fijo Planetario de Puebla	4,000.00	4,000.00
Fondo Fijo Restaurante Flor del Bosque	0.00	1,000.00
Fondo Fijo Atracciones Flor del Bosque	6,000.00	6,000.00
Fondo Fijo Dulcería Flor del Bosque	1,000.00	1,000.00
Fondo Fijo Paletería 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	5,000.00	5,000.00
Fondo Fijo Restaurante Expo	1,000.00	1,000.00
Fondo Fijo Café Planetario	0.00	500.00
Fondo Fijo Estacionamiento Aud. Metropolitano	5,000.00	5,000.00
Fondo Fijo Estacionamiento Ecoparque Metropolitano	2,000.00	2,000.00
Total	111,300.00	116,600.00

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, y consiste principalmente en Depósitos Bancarios, en cuenta de cheques de gran liquidez, fácilmente convertibles en Efectivo.

Concepto	2021	2020
Banamex No. 0123 4899720	6.32	35.20
Bancomer No. 0147270836	500,536.14	33,895.97
Bancomer No. 0155144973	0.00	0.12
Bancomer No. 0190360236	0.00	31,217.12
Ex Hacienda 01909909306	1,386,911.53	1,294,180.43
Coffee York 01911024350	0.00	7,309.61
BBVA Cta. 0192315009 Café Punta del Cielo	0.00	12,555.37
BBVA Cta. 0193653293	0.00	0.03
Bancomer 0193621898 Coffee York P. Lineal	0.00	0.14
BBVA No. 193653285 Parque Ecológico	46,724.14	76,480.72
BBVA No. 193826643 Ecoparque Metropolitano	0.00	0.22
BBVA No. 193826740 Parque Bicentenario	0.00	18,549.31
BBVA No. 193826791 Parque del Arte	0.00	0.96
BBVA No. 193826848 Lago la Concordia	0.00	20,712.17
0193826902 Era 100% Natural	0.00	0.22
BBVA No. 0195657563 Parque Lineal	0.00	1,491.50
BBVA No. 0195658268 Centro Cívico	0.00	22,838.57
BBVA No. 0195739438 Pastalicius	0.00	0.10
BBVA No. 0195739519 Barbacoa Emiliano	0.00	0.23
BBVA No. 0195639357 Cemitas el Carmen	0.00	0.02
BBVA No. 0195201470 Estacionamiento Feria	0.00	0.08

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

BBVA No. 0195841194 Restaurant Ex Hacienda	102,362.91	78,131.34
BBVA No. 0196564828 Café Punta Cielo CIS	0.00	1,853.60
BBVA No. 0196564623 Café Expo	0.00	0.01
BBVA No. 0196564917 Café Punta Museo Armas	0.00	0.04
BBVA No. 0196565085 Mi Viejo Pueblito	0.00	0.38
BBVA No. 0198035571 Coffee York Música	0.00	0.01
BBVA No. 0198035512 Italian Coffee Ecológico	0.00	0.89
BBVA No. 0198281580 Parque Lineal II	0.00	12,801.66
BBVA No. 0199414509 Feria 2016	0.00	200.27
BBVA No. 0199414460 Snack Aud. Metro	0.00	0.62
Banamex Cta. No. 7009 1708785 Estrella	0.01	0.01
BBVA No. 0102664739 Teleférico	0.00	0.03
BBVA No. 0102664453 Restaurant Barroco	0.00	0.37
BBVA No. 0102664860 Souvenirs	0.00	0.03
BBVA No. 0107863004 Flor del Bosque	0.00	85.35
BBVA No. 0107863047 Restaurant Expo	0.00	0.02
BBVA No. 0109299734 Parque Cholula	0.00	27,373.90
Banco del Bajío Cta. 0122488030201 Miratoyac	0.00	478.45
BBVA No. Cta. 0110113662 Parque Metropolitano San José	0.00	3,636.42
BBVA No. 0110643297 Estrella de Puebla	0.00	14.62
Banco del Bajío Cta. 0177352670201 Teleférico de Puebla	0.00	18.29
BBVA No. Cta. 0110888451 Otras Transferencias	0.00	268.37
Banco del Bajío Cta. 177355150201 P. Metro. San José Chiapa	7.41	541.21
Banco del Bajío Cta. 177353660201 Parque Cholula	52.50	0.00
Banco del Bajío Cta. 0177352180201 P. Rafaela Padilla	8.25	523.31
Banorte No. Cta. 1003284790 Feria	6,840.00	78.06
Banorte No. Cta. 1004178672 O.P.D.	10.43	65,644.43
Banco del Bajío Cta. 23119308 O.P.D	28.60	0.00
Banorte No. Cta. 0357380110 Centro de Convenciones Puebla	110,081.23	1,189,917.71
Banorte No. Cta. 0357380129 Centro Expositor	2,483,019.11	490,891.35
Banorte No. Cta. 0474286847 Otras Transferencias	536.64	3,139,117.33
Banorte No. Cta. 0474286856 Estacionamiento Recintos	154,108.81	206,046.93
Banorte No. Cta. 0474286865 Auditorio Metropolitano	302,822.77	242,850.54
Banorte No. Cta. 0495244525 Snack Auditorio Metropolitano	315,544.14	44,072.04
Banorte No. Cta. 0495244534 Ex Hacienda de Chautla	822,914.20	905,326.92
Banorte No. Cta. 0495244543 Restaurante EX Hacienda Chautla	238,412.53	64,797.37
Banorte No. Cta. 0495244619 Coffee Expo	73,301.65	7,888.87
Banorte No. Cta. 0597009066 Snack Unidades de Servicios	79,931.12	206,843.46
Banorte No. Cta. 0597009075 Centro de Negocios	131,339.07	110,510.06
Banorte No. Cta. 0597009084 Cocina Centro Expositor	7,606.88	11,789.31
Banorte No. Cta. 0597009105 Tiendas de Agronegocios	0.00	3,216.08
Banorte No. Cta. 0597009114 Artesanías de Puebla	0.00	714.31
Banorte No. Cta. 0597009123 Restaurante Barroco	0.00	72,224.49
Banorte No. Cta. 0597009132 Teleférico Puebla	580,608.47	1,015.68
Banorte No. Cta. 0597009141 Estrella de Puebla	22,197.18	11.60
Banorte No. Cta. 0597009150 Planetario	45,895.89	62,492.73
Banorte No. Cta. 1003041742 Restaurante Flor del Bosque	0.00	6,114.35
Banorte No. Cta. 1003043616 Cafetería Flor del Bosque	42,423.68	35,260.92
Banorte No. Cta. 1003165116 Cafetería Planetario.	72.02	2,265.90
Banorte No. Cta. 1003167231 Auditorio de la Reforma	17,698.13	2,326.20
Banorte No. Cta. 1003169150 Snack Auditorio de la Reforma	6,270.11	31,114.34

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Banorte No. Cta. 1003282004 Teatro Principal	176,250.09	9,662.30
Banorte No. Cta. 1003282394 Snack Teatro Principal	37,974.57	76,660.60
Banorte No. Cta. 1003283113 Backstage	0.00	2,218.32
Banorte No. Cta. 1003283814 Cafetería Teleférico	30,160.10	154,344.55
Banorte No. Cta. 1003286440 Parque Ecológico	316,465.34	538,308.01
Banorte No. Cta. 1003288743 Ecoparque Metropolitano	165,161.11	316,182.86
Banorte No. Cta. 1003291912 Parque Bicentenario	1,675.60	779.41
Banorte No. Cta. 1003295826 Parque del Arte	136,310.30	307,741.06
Banorte No. Cta. 1003301893 Mod. De Inf. Del Río Atoyac	6,488.27	1,831.28
Banorte No. Cta. 1003304241 Parque Lineal 1	265,141.67	391,687.59
Banorte No. Cta. 1003311191 Centro Cívico Cultural	142,585.24	447,475.16
Banorte No. Cta. 1003314183 Estacionamiento Parques	0.00	80.77
Banorte No. Cta. 1003322580 Parque de la Niñez	104,014.76	135,839.19
Banorte No. Cta. 1003324771 Parque Paseo del Teleférico	0.00	2.47
Banorte No. Cta. 1003329712 Parque Flor del Bosque	120,201.99	136,984.08
Banorte No. Cta. 1003332879 Parque Cholula	18,475.41	14,602.93
Banorte No. Cta. 1003337641 Parque la Constancia	38,826.84	77,132.29
Banorte No. Cta. 1003341527 Parque Metrop. San José Chiapa	751.63	18,674.05
Banorte No. Cta. 0495244600 Cafetería Convenciones	0.00	4,576.27
Banorte No. Cta. 0495244561 Coffee York Parque Lineal	52,784.90	226,914.52
Banorte No. Cta. 1119770952 Otros Recursos	10,297,292.08	108.91
Total	19,388,831.77	11,409,534.89

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	2021	2020
Inversión Banco del Bajío CCC 5 Mayo	122,943.61	327,381.69
Inversión Banco del Bajío P. Ecológico	197,966.45	431,547.75
Inversión Banco del Bajío P. Bicentenario	2,936.28	1,498.58
Inversión Banco del Bajío Ecoparque	130,268.91	841,029.71
Inversión Banco del Bajío Parque del Arte	299,189.19	1,492,929.30
Inversión Banco del Bajío Parque Lineal	90,945.46	312,658.80
Inversión Banco del Bajío Miratoyac	3,909.51	0.00
Inversión Banco del Bajío Parque de la Niñez	118,807.86	238,841.26
Inversión Banco del Bajío P. Flor del Bosque	136,116.67	171,544.56
Inversión Banco del Bajío Teleférico Puebla	288,311.94	143,630.98
Inversión Banco del Bajío Parque la Constancia	30,444.30	23,879.81
Inversión Banco del Bajío P. Metropolitano San José Chiapa	3,414.38	0.00
Inversión Banco del Bajío Parque Cholula	0.00	67,122.52
Inversión Banco del Bajío Parque Rafaela Padilla	3,923.29	0.00
Inversión Banco del Bajío Estrella de Puebla	9,028.33	2,645.20
Inversión Banco del Bajío Ex Hacienda de Chautla	363,966.90	717,999.33
Inversión Banco del Bajío O.P.D	3,556.36	12,406.11
Total	1,805,729.44	4,785,115.60

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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

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

Concepto	2021	2020
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 o Equivalente

Concepto	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,645,891.40	4,725,209.85
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,645,803.42	4,512,533.22
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	5,291,694.82	9,237,743.07

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: \$2,645,891.40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

2021					2020 Total
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Municipio de Puebla	1,639,029.14	0.00	0.00	1,639,029.14	0.00
Congreso del Estado	8,750.00	0.00	0.00	8,750.00	0.00
Gobierno del Estado de Puebla	251,389.51	0.00	0.00	251,389.51	0.00
Servicio de Salud del Estado de Puebla	74,427.80	0.00	0.00	74,427.80	0.00
Italian Coffee S.A de C.V.	5,289.89	0.00	0.00	5,289.89	0.00
Público en General Restaurante Chautla	20,923.34	0.00	0.00	20,923.34	0.00
Público en General Ex Hacienda Chautla	50,122.00	0.00	0.00	50,122.00	0.00
Gerardo Tapia Silva	17,495.37	0.00	0.00	17,495.37	0.00
Real Life Gourmet S de RL de CV	127,850.58	13,018.18	0.00	140,868.76	0.00
Hector Ezequiel Canseco Gil	1,026.00	0.00	0.00	1,026.00	0.00
Tania Cecilia Priego Gómez	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Arturo Cañas Ramirez	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Martha Pérez Pérez	0.00	0.00	0.00	0.00	46,500.00
Tania Gisel Zavala Silva	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00
Medical Marketing Consulting SA de CV	105,695.00	0.00	0.00	105,695.00	0.00
Dilo en Grande	86,963.39	0.00	0.00	86,963.39	0.00
Víctor Rafael Ortega García	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	0.00
Israel Trujillo Tenorio	109,411.20	0.00	0.00	109,411.20	0.00
Total	2,536,373.22	13,018.18	0.00	2,549,391.40	96,500.00

Deudores Diversos Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2021	2020
Gastos a Comprobar y Pendiente de Aplicar	0.00	2,860.48
IVA Acreditable	2,645,803.42	4,509,672.74
Total	2,645,803.42	4,512,533.22

IVA Acreditable

Concepto	2021	2020
IVA Acreditable	1,886,857.73	1,754,896.56
IVA por Acreditar	756,145.69	2,379,647.18
IVA a Favor	2,800.00	375,129.00
Total	2,645,803.42	4,509,672.70

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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.

2021					2020
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Pulizia Verde SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	827.09
Pulizia Verde SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	3,709.16
Artmex Viajes SA de CV	26,184.90	0.00	0.00	26,184.90	0.00
Artmex Viajes SA de CV	26,184.90	0.00	0.00	26,184.90	0.00
Construforte SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	13,721.40
Mercacoach Consultores SC	0.00	0.00	0.00	0.00	17,052.00
Sergio Ulises Sánchez Morgada	0.00	0.00	0.00	0.00	5,715.59
Total	52,369.80	0.00	0.00	52,369.80	41,025.24

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2021	2020
Inventarios de Mercancías para Venta	32,136.88	52,382.27
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	112,437.91	176,663.35
Bienes en Tránsito	2,942,155.17	0.00
Total	3,086,729.96	229,045.62

El control de Inventarios se lleva a cabo con el Software AdminPq, 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.

Almacenes

Concepto	2021	2020
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	992,586.58	1,170,800.72
Total	992,586.58	1,170,800.72

El método de valuación aplicado es el método UEPS (Últimas en Entrar, Primeras en Salir), se lleva a cabo con el software AdminPq.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Concepto	2021	2020
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	116,248.28	0.00
Total	116,248.28	0.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CIFRAS EN PESOS

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	2021	2020
Gobierno del Estado de Puebla	88,428.97	69,431.21
Belinda Guadalupe Pastor García	426,609.30	271,150.01
Consultores Demode SA de CV	1,149,311.06	439,927.68
Roula Abikalil	1,916,619.88	237,418.64
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	192,500.00
Huerto Puebla SAPI	738,436.39	0.00
Arturo Caña Ramírez	78,000.00	43,000.00
Martha Pérez Pérez	59,400.00	0.00
Team Works SA de CV	3,000.00	0.00
Total	4,817,201.68	1,610,823.62

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 Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2021	2020
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	487,831,765.97	487,831,765.97
Bienes Inmuebles	387,066,618.67	397,554,829.11
Activos Intangibles	17,769,493.75	18,159,319.47
Total	17,769,493.75	18,159,319.47

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2021	2020
Edificios no habitacionales	487,831,765.97	487,831,765.97
Total	487,831,765.97	487,831,765.97

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	24,388,223.38	30,994,434.73
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,141,384.59	4,084,140.41
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	32,519.00	35,278.00
Vehículos y Equipos de Transporte	3,405,839.36	3,552,288.03
Equipo de Defensa y Seguridad	513,889.34	632,253.26
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	354,792,763.00	357,432,893.28
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	792,000.00	823,541.40
Total	387,066,618.67	397,554,829.11

Activos Intangibles

Concepto	2021	2020
Software	363,482.21	386,255.57
Concesiones y Franquicias	17,270,543.64	17,634,180.00
Licencias	135,467.90	138,883.90
Total	17,769,493.75	18,159,319.47

Cuadro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	18,626,071.09	20,840,652.47
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,064,575.46	3,734,810.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	18,269.00	16,768.17
Vehículos y Equipos de Transporte	3,018,671.14	2,987,343.47
Equipo de Defensa y Seguridad	456,119.56	536,492.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,285,512.97	10,612,443.99
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	417,499.99	350,455.92
Amortización de Activos Intangibles	16,770,452.54	16,642,797.10
Total	53,657,171.75	55,721,764.05

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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
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

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Concepto	2021	2020
Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a Largo Plazo	3,730,742.43	1,398,608.35
Total	3,730,742.43	1,398,608.35

Esta cuenta está integrada por los Deudores de cuentas por cobrar a largo plazo de:

- Consultores DEMODE SA de CV
- Roula Abikhalil
- Belinda Guadalupe Pastor García
- Sistema DIF del Estado de Puebla
- Cervecería Modelo de México
- Arturo Cañas Ramírez
- Huerto Puebla S.A.P.I.
- Gobierno del Estado de Puebla
- Team Works SA de CV

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CIFRAS EN PESOS

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2021					2020
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	248,706.91	0.00	0.00	0.00	248,706.91	258,261.52
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,325,485.71	65,182.65	0.00	0.00	8,390,668.36	9,402,879.42
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,982,404.53	0.00	0.00	0.00	1,982,404.53	5,276,607.57
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477.49
Total	10,556,597.15	65,182.65	0.00	0.00	10,621,779.80	14,938,226.00

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

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

Concepto	2021	2020
Francisco Javier Morales Muñoz	56,034.48	0.00
Tony Tiendas SA de CV	0.00	159,093.10
Edith Guadalupe González Téllez	10,344.83	0.00
La Torre del Vigia A.R.	862,068.97	862,068.97
Asociación Nacional de Abarroteros Mayoristas SA de CV	0.00	1,724,137.94
Barrera y Nogueira S de RL de CV	11,076,062.50	10,000,000.00
Exposiciones Mexicanas SA de CV	17,241.38	0.00
El Concilio Nacional de las Asambleas de Dios AR	258,568.97	0.00
Inyecdiesel Target SA de CV	987.93	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Integral Show SA de CV	0.00	29,482.76
Ingrid Vianney Huerta Torres	0.00	7,811.21
Instituto Mexicano de Investigaciones Nefrológicas AC	0.00	390,086.21
Rosalía Gloria Martínez Vivar	0.00	27,155.18
Sandra Martínez Vazquez	0.00	4,310.35
Colegio Juan Pablo II	8,358.36	8,358.36
Marco Antonio Valadez Ortega	17,241.38	0.00
Luis Alberto Bermúdez García	49,176.73	0.00
Norma Angélica Solís Herrera	28,556.04	0.00
Gabriela Lopez Pineda	51,724.14	0.00
Desarrollo Comercial Ferre SA de CV	378.88	0.00
Trinion México SA de CV	23,803.02	0.00
Total	12,460,547.61	13,212,504.08

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	2021	2020
Fondos en Garantía a Corto Plazo	8,758.62	362,097.86
Total	8,758.62	362,097.86

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2021	2020
Provisión para contingencia a Corto Plazo	0.00	336,334.24
IVA Causado 16%	1,849,680.55	213,333.42
IVA Pendiente de Causar	688,733.70	327,876.39
Total	2,538,414.25	877,544.05

La provisión para contingencias es originada por Finiquitos no cobrados a la fecha.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Concepto	2021	2020
Ingresos por clasificar	9,727.58	6,962.50
Otros Pasivos Circulantes	7,031.31	471.90
Total	16,758.89	7,434.40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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 a los diferentes rubros.

Pasivo No Circulante

Provisiones a Largo Plazo

Representa el monto de las obligaciones a pagar en un plazo mayor a doce meses.

Concepto	2021	2020
Otras provisiones a largo plazo	0.00	1,766,792.61
Total	0.00	1,766,792.61

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CIFRAS EN PESOS

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2021	2020
Productos	88,265.45	295,837.28
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	71,277,607.51	60,002,039.92
Total	71,365,872.96	60,297,877.20

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

Cabe mencionar, que debido a la situación de emergencia en la que actualmente se encuentra nuestro país a causa del SARS-CoV-2 COVID 19. Los Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de este Organismo Público Descentralizado. Se han visto afectados, ya que ha repercutido en los recintos debido a que la mayoría de estos recaudan ingresos a través de los eventos y atracciones los cuales permanecen cerrados.

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

Concepto	2021	2020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	124,461,359.65	100,721,082.00
Total	124,461,359.65	100,721,082.00

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

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2021	2020
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	99,650.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	292,690.68	61,251.95
Total	392,340.68	61,251.95

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	87,135,833.18	112,847,753.17
Materiales y Suministros	16,345,580.16	14,570,374.09
Servicios Generales	79,420,790.75	84,860,302.90
Total	182,902,204.09	212,278,430.16

Servicios Personales

Concepto	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,071,817.31	6,055,163.52
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	31,030,932.41	35,711,275.74
Remuneraciones Adicionales y Especiales	44,363,658.36	58,555,955.41
Seguridad Social	3,453,763.85	3,711,054.65
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,215,661.25	8,726,637.25
Previsiones	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	87,666.60
Total	87,135,833.18	112,847,753.17

Materiales y Suministros

Concepto	2021	2020
Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,107,834.52	1,567,445.41
Alimentos y Utensilios	803,042.19	802,034.13
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	6,681,200.72	5,136,955.65
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	5,717,792.86	1,676,420.67
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	465,309.73	3,007,954.44
Combustible, Lubricantes y Aditivos	1,046,334.56	1,546,573.31
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos	216,502.11	103,861.16
Materiales y Suministros para Seguridad Pública	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	307,563.47	729,129.32
Total	16,345,580.16	14,570,374.09

Servicios Generales

Concepto	2021	2020
Servicios Básicos	18,895,057.87	19,786,806.12
Servicios de Arrendamiento	2,002,000.50	1,827,585.34
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	40,998,604.48	41,670,374.54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	799,845.17	929,810.45
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	13,822,137.36	16,570,667.19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	6,220.00	10,915.72
Servicios de Traslado y Viáticos	64,044.65	2,899.57
Servicios Oficiales	33,969.45	501,726.50
Otros Servicios Generales	2,798,911.27	3,559,517.47
Total	79,420,790.75	84,860,302.90

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2021	2020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	11,690,105.25	7,458,502.25
Otros Gastos	1,233.86	30,127.89
Total	11,691,339.11	7,488,630.14

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	872,654,248.45	872,654,248.45
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-27,247,659.96	-28,470,857.52
Total	845,406,588.49	844,183,390.93

Patrimonio Contribuido

Concepto	2021	2020
Aportaciones	872,654,248.45	872,654,248.45
Total	872,654,248.45	872,654,248.45

Patrimonio Generado

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,626,030.09	-58,686,849.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,873,690.05	30,215,991.63
Total	-27,247,659.96	-28,470,857.52

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CIFRAS EN PESOS

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo	111,300.00	116,600.00
Bancos/Tesorería	19,388,831.77	11,409,534.89
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,805,729.44	4,785,115.60
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	301,662.44	301,662.44
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	21,607,523.65	16,612,912.93

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

Concepto	2021	2020
Flujo Neto de Efectivos de las Actividades de Operación	13,317,369.20	-51,198,219.01
Menos:		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,691,339.11	7,488,630.14
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,690,105.25	7,458,502.25
Estimaciones por Pérdidas o Deterioros de Activos Circulantes	119,648.28	0.00
Estimaciones por Pérdidas o Deterioros de Activo no Circulante	2,665,802.72	1,127,458.34
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	4,796,678.03	5,644,429.44
Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
Amortización de Activos Intangibles	399,299.34	632,924.34
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	3,708,676.88	53,690.13
Provisiones	0.00	0.00
Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
Disminuciones de Inventarios	0.00	0.00
Disminuciones de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
Disminuciones de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
Disminuciones de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
Disminuciones de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Disminuciones de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	1,233.86	30,127.89
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	12,491.02
Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
Diferencias por Tipo de Cambios Negativas	0.00	0.00
Diferencia de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0.00
Otros Gastos Varios	1,233.86	17,636.87
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Construcción en Bienes No Capitalizable	0.00	0.00
Igual:		
Resultados de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,626,030.09	-58,686,849.15

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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

Concepto	2021	2020
1. Total de Ingresos Presupuestarios	195,827,232.6	161,018,959.2
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	392,340.68	61,251.95
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	99,650.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	292,690.68	61,251.95
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	0.00
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	196,219,573.5	161,080,211.1

Concepto	2021	2020
1. Total de Egresos Presupuestarios	185,672,884.6	214,004,453.3
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,033,365.56	1,000,383.14
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	33,212.02
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	19,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,033,365.56	948,171.12
Activos Biológicos	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Obra Pública	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	11,954,024.08	6,762,990.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	11,690,105.25	7,458,502.25
Provisiones	0.00	0.00
Disminuciones de Inventarios	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	1,233.86	30,127.89
Otros Gastos Contables No Presupuestales	262,684.97	-725,640.01
4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)	194,593,543.2	219,767,060.3

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

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	20,649,544.46
Juicios	10,165,451.28
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	21.00
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 Constanza	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 de 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
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos	214,080,264.95

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	379,350,329.06
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-183,523,096.45
Ley de Ingresos Devengada	195,827,232.61
Ley de Ingresos Recaudada	193,683,364.72

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobada	379,350,329.06
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto	-183,523,096.45
Presupuesto de Egresos Comprometido	185,672,884.68
Presupuesto de Egresos Devengado	185,672,884.68
Presupuesto de Egresos Pagado	177,403,881.82

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 periodo 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 periodos 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 31 de Diciembre de 2021. 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 generan 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 periodo al 31 de Diciembre de 2021.

Información Contable

Estado de Flujos 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Estado de Actividades.- Tiene como fin informar acerca de 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.- Incluye los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio

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 2021.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones Económicas-Financieras, bajo las cuales estuvo operando el Organismo de Convenciones y Parques en el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, 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, sé eficiente y sé 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 mencionar, que debido a la situación de emergencia en la que actualmente se encuentra nuestro país a causa del SARS-CoV-2 COVID 19. Los Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de este Organismo Público Descentralizado se han visto afectados, ya que ha repercutido en los Recintos debido a que la mayoría de estos, recaudan ingresos a través de los eventos y atracciones los cuales permanecen cerrados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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 se Reforma y Adicionan 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 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 aprovechamiento de la infraestructura y los espacios inmobiliarios que le estén asignados a este Organismo Público

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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:**
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
- 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)
- 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 Julio 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:**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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 Devengo, 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 Secretaría 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 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

- c) **Postulados Básicos:**
Convenciones y Parque 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 periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, 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 Equivalente:**
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 registra a su costo de adquisición, e incluye el monto pagado en efectivo, costos incurridos y el Impuesto al Valor Agregado.
- c) **Provisiones de Pasivo**
Representar obligaciones presentes, por la que de acuerdo al crédito otorgado por nuestros proveedores, estas serán efectivas de pago a su vencimiento

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

- 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.
- 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 Consejo 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

- 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.

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.**

Durante los primeros meses del 2021, los Ingresos se mantuvieron estables respecto a los Ingresos 2020, debido a las medidas de confinamiento sanitario provocado por el virus SARS-CoV2 (COVID-19).

La evolución de los Ingresos muestra que durante el segundo semestre de 2021, los Ingresos aumentaron, 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 tras el periodo de suspensión de actividades y confinamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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

De acuerdo con el Fondo Monetario Internacional, en la actualización de las “Perspectivas de la Economía Mundial”, se estima un crecimiento del 4.9% para el año 2022, sin embargo destaca que la recuperación fluida y duradera no está asegurada inclusive para aquellas regiones donde la propagación del virus parece estar controlada, debido a que la crisis actual es de una magnitud inusitada y sin precedentes en la historia del mundo.

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, fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración, provisiones y otros pasivos a corto plazo, de los cuales, de los más representativos el 48.59% corresponden a la cuenta de Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, el 32.72% corresponde a la cuenta de proveedores y el 7.73% a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar

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 la contabilidad.

Se cuenta con un sistema de Contabilidad que cumple 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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 2021 que modifiquen 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