



# Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo 2024

### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1. INTRODUCCION

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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

#### 2. DESCRIBIR EL PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Mediante Decreto número 5 de la H. Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Guerrero, del día 17 de Diciembre de 1996, se adicionan diversos conceptos a la Ley de Hacienda del Estado, mismos que contemplan la aplicación de un impuesto sobre la prestación de servicios de hospedaje y la concesión de derechos de usufructo en tiempo compartido.

En el artículo segundo transitorio del decreto anteriormente señalado, se establece la aplicación del impuesto sobre la prestación de servicios de hospedaje y su entrada en vigor, siendo esto el Primero de enero de 1997, y la tasa de aplicación es la señalada en el artículo 16 de la Ley de Ingresos del Estado de Guerrero.

Dentro del presupuesto del H. Congreso del Estado, se encuentra contemplada una partida de Promoción Turística, dentro de la Secretaría de Fomento Turístico, por lo que se constituye el Fideicomiso de inversión y administración para llevar a cabo todo lo concerniente a proyectar la imagen de Ixtapa Zihuatanejo, Guerrero, en la que el fideicomitente es el Gobierno del Estado, con la autorización del Ejecutivo Estatal, por conducto de la Secretaría de Finanzas y Administración.





### 3. AUTORIZACION E HISTORIA

#### a) Fecha de creación del ente

Con fecha 01 de abril de 1997, fue celebrado el contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión por una parte por el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Guerrero en su calidad de FIDEICOMITENTE, por otra parte Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo financiero, Dirección Fiduciaria, en su carácter de FIDUCIARIO, y por último como FIDEICOMISARIOS, el H. Ayuntamiento Municipal de Teniente José Azueta, Guerrero y el Gobierno del Estado libre y Soberano de Guerrero.

### 4. ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

#### a) Objeto Social y principales actividades

La creación de un Fondo Autónomo custodiado, invertido y administrado por el Fiduciario que permita a los fideicomisarios la promoción turística de la Ciudad y Puerto de Zihuatanejo e Ixtapa Zihuatanejo, Guerrero, tanto en la República Mexicana, como en el extranjero, a través de la contratación de personas físicas o morales que tengan la capacidad y experiencia necesaria para realizar los fines del mismo, en los términos que apruebe e indique el Comité Técnico, conforme a las siguientes acciones:

1. Que el fiduciario conserve la titularidad de la materia y patrimonio del presente fideicomiso.
2. Que el fiduciario mantenga invertido el fondo del presente contrato, en los términos de la cláusula cuarta del presente contrato.
3. Aplicar el patrimonio y los rendimientos del fondo en la forma que le indique por escrito el Comité Técnico.
4. La totalidad del patrimonio fideicomitado se destinará: La realización de campañas de promoción turística a nivel Nacional e Internacional, incluyendo el apoyo de líneas aéreas y vuelos charter.

#### Principal actividad

Invertir los recursos del impuesto sobre la prestación del servicio de hospedaje, para la promoción y publicidad nacional e internacional de Ixtapa, Zihuatanejo.





### b) Régimen Jurídico

El Fideicomiso no está sujeto al pago del impuesto sobre la renta (ISR), toda vez que de esta inscrito ante la Secretaria de Hacienda como una persona moral con fines no lucrativos; sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar impuestos a cargo de terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la ley.

### c) Consideraciones fiscales del ente

Las obligaciones fiscales a cargo del fideicomiso, son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

### d) Estructura organizacional



### e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Este organismo público no tiene celebrados contratos de fideicomiso.

## 5. BASES DE PEPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley





General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009 y las reformas publicadas el 12 de noviembre de 2012, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados, destacando lo siguiente:

En publicación del 16 de mayo de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, se establecieron plazos para realizar los registros contables con base a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, por lo que la política de depreciación de los activos no circulantes, se deberá efectuar a más tardar el 31 de diciembre de 2014.

b) Los presentes Estados Contables han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.net (SAACG.NET) por la administración del fideicomiso, misma que es transformada automáticamente en registros contables por el mencionado sistema, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable de las operaciones realizadas por el fideicomiso, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en atención a los criterios emitidos en relación a los "Centros de Registro" previstos en el Manual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el publicado el día 22 de noviembre de 2010 en el Diario Oficial de la Federación, entendiéndose como estos centros a cada una de las áreas administrativas donde ocurren las transacciones económico/financieras y, por lo tanto, desde donde se introducen datos al sistema en momentos o eventos previamente seleccionados de los procesos administrativos correspondientes. La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley de Contabilidad, debe generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.

c) Los eventos económicos-financieros son registrados mediante operaciones; la elaboración y presentación de los estados financieros considerando la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental: 1) Sustancia económica, 2) Entes Públicos, 3) Existencia Permanente, 4) Revelación Suficiente, 5) importancia relativa, 6) Registro e Integración Presupuestaria, 7) Consolidación de información financiera, 8) Devengo Contable, 9) Valuación, 10) Dualidad Económica y 11) consistencia; en cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

d) Normatividad supletoria: los presentes estados financieros han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y no ha sido necesario aplicar normatividades supletorias





## 6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio
- b) Beneficios a empleados. El fideicomiso no cuenta con personal propio, por lo tanto, no tiene reservas para beneficios futuros de empleados,
- c) Provisiones. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las registradas.
- d) Reservas. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el de reservas.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: no se ha realizado cambios contables en el periodo que se informa.
- f) Reclasificaciones: Se registran los movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- g) Depuración y cancelación de saldos: Por el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2023, no se ha realizado depuración ni cancelación de saldos

## 7. POSICION MONETARIA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Los activos denominados en moneda extranjera son convertidos utilizando los tipos de cambio de las fechas de los balances generales. Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio a la fecha en que se efectúan. La ganancia o pérdida cambiaria se registra en el estado de resultados como parte del costo (ingreso) integral de financiamiento.

## 8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:  
de acuerdo al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se aplica lo dispuesto en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" emitida por el CONAC, para el periodo del 01 de





enero al 31 de Marzo 2024. Se anexa documento. A la fecha del presente informe los activos están depreciados en su totalidad.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: no existen cambios.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: En el ejercicio que se presenta no se capitalizaron gastos financieros, no de investigación o desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambios y tasas de interés.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes construidos durante el periodo del 01 de Enero al 31 de marzo del 2024, se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) no se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

g) No se ha realizado desmantelamiento de activos.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

## 9. FIDEICOMIOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Este organismo público no tiene celebrados contratos de fideicomiso.

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

Los ingresos que recibe El Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa, Zihuatanejo son obtenidos por inversión estatal directa, no por recaudación.





## 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:

Este ente público no tiene ningún tipo de deuda pública en años anteriores ni en el ejercicio que se informa, por lo anterior no se tiene registro de pagos de intereses o amortizaciones de deuda pública.

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: el fideicomiso no realizó ninguna operación financiera sujeta a calificación crediticia por el periodo que se informa.

## 13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control interno:

Este fideicomiso está regido por un comité técnico conformidad con lo establecido en el artículo 80 de la ley de instituciones de crédito, mismo que es el órgano rector del presente fideicomiso por el tiempo que se mantenga vigente el mismo y que estará integrado por ocho miembros titulares con sus respectivos suplentes y que son:

Presidente honorario: c. gobernador del estado libre y soberano de Guerrero.

Presidente: Presidente de la oficina de convenciones y visitantes de Ixtapa Zihuatanejo, A.C. cuya suplencia recaerá en el vicepresidente o en el secretario de dicha asociación.

Secretario. - presidente de la asociación mexicana de hoteles y moteles de Zihuatanejo A.C., cuya . suplencia recaerá en el vicepresidente o en el secretario de dicha asociación.

vocal. - secretario general de gobierno del estado de guerrero, cuyo suplente será. la persona que el designe.

vocal. - secretario de finanzas y administración del gobierno del estado de guerrero, cuyo. suplente será la persona que el designe.

vocal. - presidente municipal de José Azueta, cuyo . suplente será la persona que el designe.

vocal. - secretario de fomento turístico, cuyo. suplente será la persona que el designe.

vocal. - presidente de la asociación de desarrolladores y y operadores turísticos de Ixtapa Zihuatanejo, A.C. cuya suplencia recaerá en el vicepresidente o en el secretario de dicha asociación.





b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

#### 14. INFORMACION POR SEGMENTOS

Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo no presenta información financiera por segmentos.

#### 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

a) El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

#### 16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas con el Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

#### 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Las notas anteriores son parte integrante de los estados financieros precedentes emitidos al 31 de Marzo 2024.

Sr. J. Jesús García Mendoza

Aprobado por

L.C. Hilda Ríos Sotelo

Elaborado por





Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: Al 31 de Marzo de 2024

Fondos con afectación específica

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo  | Monto         |
|--------|---------------------|-------|---------------|
| 1112   | BANCOS/TESORERIA    | Cetes | 34,513,517.95 |
|        |                     |       |               |
|        |                     |       |               |
|        | Total               |       | 34,513,517.95 |

Inversiones financieras

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

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús García Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Glosario de Términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

**Tipo:** Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Periodo:

Ingresos por recuperar a corto plazo

| Cuenta | Nombre de la cuenta                        | Monto      | Importe pendiente de cobro |      | Montos sujetos a algún tipo de juicio |                       |
|--------|--|------------|----------------------------|------|---------------------------------------|-----------------------|
|        |  |            | 2024                       | 2023 | Tipo                                  | Factibilidad de cobro |
| 1123   | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 336,133.81 | 336,133.81                 | 0.00 | Ninguno                               | Recuperable           |
| 1124   | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO       | 0.00       | 0.00                       | 0.00 | Ninguno                               | Recuperable           |
| 1130   | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS      | 0.00       | 0.00                       | 0.00 | Ninguno                               | Recuperable           |
|        | Total                                      | 336,133.81 |                            |      |                                       |                       |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Glosario de Términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Instructivo de llenado:

- 1. PERIODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
- 2. PERIODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo.

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Periodo:

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo  | Características | Nombre del Fideicomiso | Objeto del Fideicomiso |
|--------|---------------------|-------|---|-----------------|------------------------|------------------------|
|        |                     |       |   |                 |                        |                        |
|        |                     |       | NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS EN ALGUN TIPO DE FIDEICOMISO EXTERNO POR EL PERIODO QUE SE INFORMA |                 |                        |                        |
|        |                     |       |   |                 |                        |                        |
|        | Total:              | 0.00  |   |                 |                        |                        |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Glosario de términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final del importe fideicomitado al cierre del ejercicio fiscal.

**Tipo:** Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

**Características:** Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

**Nombre del Fideicomiso:** Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

**Objeto del Fideicomiso:** Razón de existencia/fin del fideicomiso.

**Ente público: Fideicomiso para la Administracion del Impuesto Sobre la Prestacion del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

**Periodo:**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo   | Ente público |
|--------|---------------------|-------|--|--------------|
|        |                     |       | NO APLICA YA QUE NO SE TIENE REGISTRADA  |              |
|        |                     |       | NINGUNA PARTICIPACION Y/O APAORTACION DE CAPITAL O ADQUISICION DE ACCIONES CON |              |
|        |                     |       | NINGUN ENTE PUBLICO.   |              |
|        | Total               | 0.00  |  |              |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

\_\_\_\_\_  
 Elaborado por

\_\_\_\_\_  
 Aprobado por

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

**Tipo:** Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

**Ente público:** Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Periodo:

Bienes Muebles e Inmuebles

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto de Depreciación | Acumulada | Procedimiento | Características |
|--------|---------------------|-----------------------|-----------|---------------|-----------------|
| 1241   | Equipo de computo   |                       | 33,167.74 | Linea Recta   | Regular         |
|        |                     |                       |           |               |                 |
|        |                     |                       |           |               |                 |

| Cuenta                        | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial del Ejercicio | Saldo Final del Ejercicio | Flujo       | Criterio |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|----------|
| <b>Activos Intangibles</b>    |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
| <b>Activos Diferidos</b>      |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
| <b>Amortización Acumulada</b> |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
|                               |                     |                             |                           |             |          |
|                               | <b>Total:</b>       | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b> |          |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Glosario de términos

**Monto de Depreciación:** Será el determinado en el ejercicio actual.

**Acumulado:** Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.

**Procedimiento:** Método de depreciación.

**Características:** Estado en el que se encuentran los activos.

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Saldo Inicial:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

**Saldo Final:** Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

**Flujo:** Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

**Criterio:** Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

Periodo:

Texto y Formato Libre

| Cuenta              | Criterios para la Determinación de las Estimaciones   | Observaciones |
|---------------------|---|---------------|
|                     |   |               |
|                     | <p><b>NO SE REALIZARON NINGUN TIPO DE ESTIMACION DURANTE EL PERIODO QUE SE INFORMA, YA QUE NO SE CUENTA CON ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES, ESTIMACION DE INVENTARIOS DETERIORO DE ACTIVOS .</b></p> |               |
| (especificar otras) |   |               |

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

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

\_\_\_\_\_  
Elaborado por

\_\_\_\_\_  
Aprobado por

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Activo  
 Otros activos

Periodo:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto  | Características |
|--------|---------------------|--|-----------------|
|        |                     |  |                 |
|        |                     | <b>NO SE ENCUENTRA REGISTRADO ALGUN OTRO TIPO DE ACTIVO EN LA INFORMACION FINANCIERA DEL PERIODO QUE SE INFORMA QUE PUDIERA GENERAR ALGUN IMPACTO.</b> |                 |
|        | Total:              | 0.00   | 0.00            |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

\_\_\_\_\_  
 Elaborado por

\_\_\_\_\_  
 Aprobado por

**Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Pasivo**  
**Periodo:**

**Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza   | Características | Clasificación |             |  |
|--------|---------------------|-------|--|-----------------|---------------|-------------|--|
|        |                     |       |  |                 | Corto plazo   | Largo plazo |  |
|        |                     |       | ESTE ENTE NO TIENE REGISTRADO EN LA INFORMACION FINANCIERA |                 |               |             |  |
|        |                     |       | FONDOS O BIENES QUE NOS HAYAN OTORGADO PARA                |                 |               |             |  |
|        |                     |       |  |                 |               |             |  |
|        | Total               | 0.00  |  |                 |               |             |  |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

\_\_\_\_\_  
 Elaborado por

\_\_\_\_\_  
 Aprobado por

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.



Ente público:Fideicomiso para la Administracion del Impuesto Sobre la Prestacion del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo:

Pasivos diferidos y otros

| Cuenta | Nombre de la cuenta             | Tipo          | Monto | Naturaleza | Características |
|--------|---------------------------------|---------------|-------|------------|-----------------|
| 2110   | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | PROMOCION TUR | 0.00  | PARTICULAR | A CORTO PLAZO   |
|        |                                 |               |       |            |                 |
|        |                                 |               |       |            |                 |
|        | Total                           |               | 0.00  |            |                 |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Glosario de términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Tipo:** Función económica que realiza.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Ente público: Fideicomiso para la Administracion del Impuesto Sobre la Prestacion del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Actividades**  
**Ingresos de Gestión**

**Periodo:**

| Cuenta | Nombre de la cuenta           | Monto         | Naturaleza | Características              |
|--------|-------------------------------|---------------|------------|------------------------------|
| 4221   | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | 10,581,664.00 | ESTATAL    | INVERSION ESTATAL<br>DIRECTA |
|        |                               |               |            |                              |
|        |                               |               |            |                              |
|        | Total                         | 10,581,664.00 |            |                              |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

\_\_\_\_\_  
Elaborado por

\_\_\_\_\_  
Aprobado por

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: Fideicomiso para la Administracion del Impuesto Sobre la Prestacion del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Periodo:

| Cuenta | Nombre de la cuenta        | Tipo         | Naturaleza | Características   |
|--------|----------------------------|--------------|------------|-------------------|
| 4319   | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 1,041,833.08 | PARTICULAR | RENDIMEINTOS BANC |
|        |                            |              |            |                   |
|        | Total                      | 1,041,833.08 |            |                   |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Ente público: Fideicomiso para la Administracion del Impuesto Sobre la Prestacion del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejc

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Periodo:

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

| Cuenta | Nombre de la cuenta   | Monto        | % Gasto | Explicación  |
|--------|---|--------------|---------|--|
| 5133   | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 98,693.12    | 1.14%   | Son Los Gastos Enfocados A La Administracion Del Fideicomiso Como El Pago De Honorarios Por Servicios Profesionales, y soporte tecnico.              |
| 5134   | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                    | 11,599.98    | 0.13%   | Corresponden a Honorarios Al Fiduciario, comisiones bancarias y fianza   |
| 5136   | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                     | 8,521,725.91 | 98.72%  | Son Los Gastos Efectuados Por Participacion En Ferias, Trade Shows Y Eventos y Publicidad Para Fomentar La Afluencia Turistica en Ixtapa-Zihuatanejo |
|        | Total   | 8,632,019.01 |         |  |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Glosario de términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

**% Gasto:** Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Periodo:

| Cuenta | Nombre de la cuenta                 | Saldo Inicial | Saldo Final   | Modificación | Tipo       | Naturaleza |
|--------|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
| 3220   | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 39,756,453.57 | 31,858,173.69 | 7,898,279.88 | APORTACION | ESTATAL    |
|        |                                     |               |               |              |            |            |
|        |                                     |               |               |              |            |            |
|        | Total                               | 39,756,453.57 |               |              |            |            |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zil  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Periodo:

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo inicial | Saldo final      | Modificación       | Tipo           | Naturaleza |
|--------|---------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------|------------|
|        |                     |               | NO APLICA YA QUE | NO SE RECIBIERON   | APORTACIONES   | CON FINES  |
|        |                     |               | PERMANENTES, ASI | MISMO NO SE CUENTA | CON PATRIMONIO |            |
|        |                     |               | CONTRIBUIDO      |                    |                |            |
|        | Total               | 0.00          |                  |                    |                |            |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

| Glosario de términos  |
|---|
| <b>Cuenta:</b> Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.                                   |
| <b>Nombre de la Cuenta:</b> Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.        |
| <b>Saldo Inicial:</b> Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.                                    |
| <b>Saldo Final:</b> Importe final al cierre del ejercicio fiscal.   |
| <b>Modificación:</b> Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial). |
| <b>Tipo:</b> Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.               |
| <b>Naturaleza:</b> Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.   |

**Formato IC-22**

**Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

**Periodo:**

**Flujo de Efectivo**

| <b>Cuenta</b>                           | <b>Concepto</b>                      | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo en bancos - Tesorería          |                                      | 34,513,517.95        | 31,752,646.71        |
|   |                                      |                      |                      |
| Efectivo en bancos - Dependencias       |                                      |                      |                      |
|   |                                      |                      |                      |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)  |                                      |                      |                      |
|   |                                      |                      |                      |
| Fondos con afectación específica        |                                      |                      |                      |
|   |                                      |                      |                      |
| Depósitos de Fondos de Terceros y otros |                                      |                      |                      |
|   |                                      |                      |                      |
|   | <b>Total efectivo y equivalentes</b> | <b>34,513,517.95</b> | <b>31,752,646.71</b> |

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

L.C. Hilda Rios Sotelo

Sr. J. Jesús Garcia Mendoza

\_\_\_\_\_  
**Elaborado por**

\_\_\_\_\_  
**Aprobado por**

**Instructivo de llenado:**

- 1. PERIODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
- 2. PERIODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.

## Ente público: Fideicomiso para la Administración del Impuesto Sobre la Prestación del Servicio de Hospedaje de Ixtapa Zihuatanejo

## Notas a los Estados Financieros

## Notas de Memoria (Cuentas de orden)

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

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

**A) Contables:**

|  |  |
|--|--|
| Valores  | Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.  |
| Emisión de obligaciones  | Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.   |
| Avales y garantías   | No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos. |
| Juicios  | Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.   |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares | Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.   |
| Bienes concesionados o en comodato   |  |

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

**B) Presupuestarias:**

## NOTAS DE MEMORIA

| CUENTA                    | NOMBRE DE LA CUENTA                | SALDO INICIAL | SALDO FINAL     | FLUJO           |
|---------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 8110-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA           |               | 34,500,000.00   | - 34,500,000.00 |
| 8120-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR       |               | - 23,918,336.00 | 23,918,336.00   |
| 8130-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA         |               | -               | -               |
| 8140-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA          |               | -               | -               |
| 8150-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA          |               | - 10,581,664.00 | 10,581,664.00   |
| 8210-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO    |               | - 45,969,660.00 | 45,969,660.00   |
| 8220-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER |               | 37,328,140.99   | - 37,328,140.99 |
| 8230-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO  |               | -               | -               |
| 8240-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO COMPROMETIDO           |               | -               | -               |
| 8250-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DEVENGADO              |               | -               | -               |
| 8260-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO    |               | -               | -               |
| 8270-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO      |               | 8,641,519.01    | - 8,641,519.01  |
| ...                       | ...                                |               |                 |                 |
|                           | <b>TOTAL</b>                       |               |                 | -               |

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

L.C. Hilda Ríos Sotelo

Sr. J. Jesús García Mendoza

Elaborado por

Aprobado por

**NOTA:** Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).