

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

Nota aclaratoria por parte de la ASE: Los entes públicos deben acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa; con la finalidad que la información sea de utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El Parque tendrá por objeto la recreación popular, el disfrute ciudadano de instalaciones y equipamiento, el disfrute del turismo, la cultura ecológica y la conservación y protección ecológicas.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

Los Estados Financieros del Parque Papagayo E.P.B.S., proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, a la dirección general 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

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2024.

En 1979, fue expropiado por el Gobierno del Estado de Guerrero el predio que ocupó el Hotel "Papagayo", con una superficie de alrededor de 220 mil M2, para la construcción de un parque

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

recreativo, al cual se le impuso el nombre de Ignacio Manuel Altamirano. Conforme al plan maestro de ese parque se construyeron áreas e instalaciones de uso gratuito; y áreas e instalaciones concesionadas a particulares para aprovecharse mediante pagos; 2 Que, sin embargo, los predios que conforman al Parque Ignacio Manuel Altamirano no formaban parte del patrimonio del Gobierno del Estado, sino hasta 1990, once años después de haber expropiado e instaurado dos largos juicios el Parque Ignacio Manuel Altamirano se convirtió en propiedad incontrovertible del Gobierno del Estado, con una superficie de 220 mil M2 , evitando una erogación de 200 mil millones de pesos por concepto de pago a afectados, cantidad que limitaría seriamente el programa de estímulo a inversiones que requiere el desarrollo del Estado; Que el Plan Sexenal 1987-1993 consagra una estrategia de desarrollo social integral que comprende la recreación; Que el 27 de noviembre de 1990 entró en vigor el nuevo capítulo Séptimo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero que se refiere a los Establecimientos Públicos de Bienestar Social; Que esta figura jurídica permite la organización de un nuevo tipo de establecimientos públicos de bienestar social cuyas características aconsejan la reorganización del Parque Ignacio Manuel Altamirano, que ha venido formando parte del Instituto Coordinador de Centros y Programas de Recreación Familiar como órgano administrativo desconcentrado del mismo, de tal suerte de que la intervención gubernamental y de la ciudadanía tenga cabida.

ULTIMA REFORMA PUBLICADA EN EL PERIODICO OFICIAL N° 72, EL VIERNES 6 DE SEPTIEMBRE DE 2002. Decreto publicado en el periódico Oficial N° 5, el viernes 15 de enero de 1993.

DECRETO QUE CREA AL PARQUE PAPAGAYO COMO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL.

DECRETO POR EL QUE SE REFORMA DE MANERA INTEGRAL EL DECRETO QUE CREA EL PARQUE PAPAGAYO COMO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL.

ULTIMA REFORMA PUBLICADA EN EL PERIODICO OFICIAL N° 102, EL MARTES 21 DE DICIEMBRE DE 2021.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social y principales actividades.

Artículo 2. El Parque Papagayo tendrá por objeto:

- I. Prestar servicios recreativos a la población acapulqueña y al turismo en general;
- II. Promover la cultura, la conservación y protección ecológica;
- III. Propiciar el disfrute de la ciudadanía de sus instalaciones y el equipamiento, y
- IV. Las demás que sean afines a las anteriores.

b) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etc.).

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

El régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos

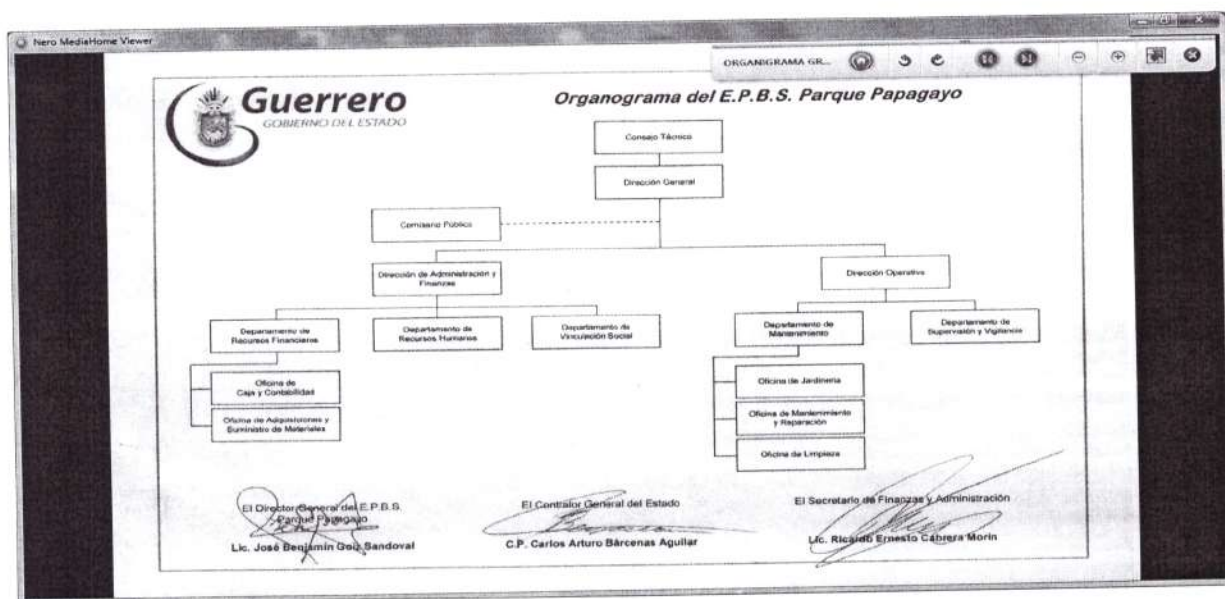
- c) Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

Declaración informativa de IVA con la anual de ISR, Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, Declaración de proveedores de IVA, Pago definitivo mensual de IVA, Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. PMFNL que generen ingresos gravados, Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta, Declaración Informativa mensual de Proveedores, Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios, Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL

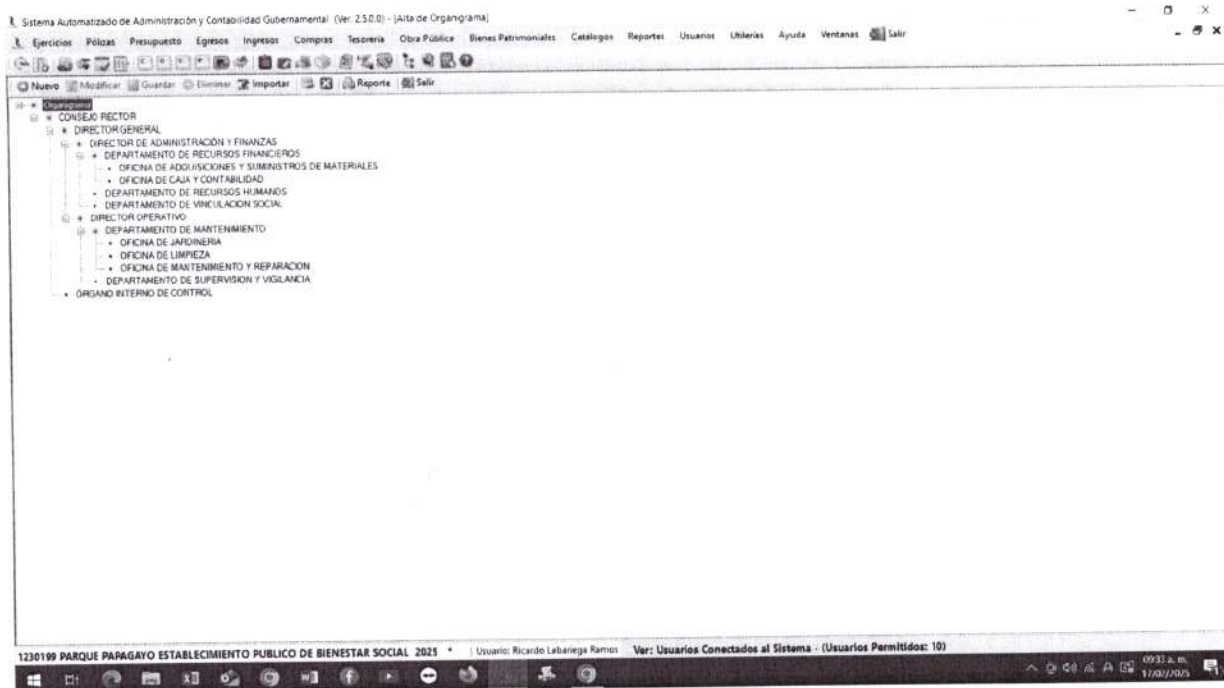
- d) Estructura organizacional básica. - *Anexar organigrama de la entidad.

Artículo 5. La administración, control y vigilancia del Parque Papagayo recaerá en los órganos siguientes:

- I. El Consejo Rector;
- II. La Dirección General, y
- III. El Órgano Interno de Control.



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



NOTA; Está en proceso de actualización (Elaboración y autorización)

El Organograma, el cual se elaborará de acuerdo con la metodología establecida, los perfiles, actitudes y aptitudes conforme las funciones y atribuciones. Con fundamento a la Ley 207, 494, 690, DECRETO POR EL QUE SE REFORMA DE MANERA INTEGRAL EL DECRETO QUE CREA EL PARQUE PAPAGAYO COMO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL. ULTIMA REFORMA PUBLICADA EN EL PERIODICO OFICIAL N° 102, EL MARTES 21 DE DICIEMBRE DE 2021. Así como el Reglamento Interno y el acuerdo de catálogo de puesto.

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

Artículo 3. El patrimonio del Parque Papagayo estará constituido por:

- I. Los recursos materiales y financieros, así como los bienes muebles e inmuebles con los que ha venido contando el Parque Ignacio Manuel Altamirano en su carácter de órgano administrativo desconcentrado del Instituto Coordinador de Centros y Programas de Recreación Familiar;
- II. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto;
- III. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y Municipal;
- IV. Los legados y las donaciones otorgadas en su favor, y los fideicomisos en los que le señale como fideicomisario;

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

V. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal, para el cumplimiento de su objeto, y

VI. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos y en general los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

Artículo 4. Los ingresos con cargo al Parque Papagayo y los bienes de su propiedad no estarán sujetos a contribuciones estatales, tampoco estarán gravados los actos y contratos en los que él intervenga.

Los bienes inmuebles que formen parte del patrimonio del Parque Papagayo, gozarán de las prerrogativas de los bienes del dominio público del Estado, serán inalienables e imprescriptibles y en ningún caso podrán constituirse gravámenes sobre ellos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:

Si (X) No ()

1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración:

(X) Cumplimiento General de Ley () Sistema Básico General

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ente público acompaña las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran. Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Transparencia, Ley de Disciplina Financiera.

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

8.1.4 Ley de Ingresos Devengada: Derecho de cobro, en el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Presupuesto de Egresos Devengado: Recepción de bienes y servicios.

*Plan de implementación:

Artículo 34 de la LGCG. Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, o la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Los estados financieros deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación. Así como contar con atributos como oportunidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la administración a partir del mes que se utilizan los bienes, registrando en los resultados del ejercicio el monto anual determinado. Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos y consecuentemente no incluyen los efectos de la inflación en la propiedad y equipo, depreciación acumulada y del ejercicio, inventarios y de patrimonio, de conformidad con los lineamientos contenidos en la NIF B10 de las normas de información financiera y sus documentos de adecuaciones emitidos por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de normas de información financiera A.C. los que no tienen efectos fiscales.

PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

útil estimada y porcentajes de depreciación”, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien. Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

De acuerdo con lo señalado en la NIF D-3, beneficios a los empleados, es necesario que se determine y cuantifique el pasivo actuarial correspondiente a favor de los mismos.

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

Artículo 39. Serán materia de registro y valuación las provisiones que se constituyan para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza.

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

Primas de antigüedad. Los pagos que se ejecutan por este concepto se aplican directamente a los resultados del ejercicio. Indemnización al Personal. Los pagos que se efectúan por este concepto se aplican directamente a los resultados del ejercicio. Participación de los trabajadores en el aguinaldo. El aguinaldo es un derecho adquirido por los trabajadores al cual tienen derecho en el mes de diciembre, de conformidad a la ley federal del trabajo. Pasivos contingentes. Por indemnización al personal, el proveniente de diversas obligaciones por concepto de indemnizaciones a favor de los empleados y trabajadores, en caso de separación por causa injustificada y otras causas, bajo ciertas condiciones en los términos de la ley federal del trabajo, no se ha determinado el pasivo máximo por este concepto. Prima de antigüedad. De acuerdo a lo establecido por la ley federal del trabajo, los empleados y trabajadores de planta tienen derecho a una prima de antigüedad equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio (el salario diario computable, no deberá exceder del doble del salario mínimo vigente), siempre que hayan cumplido 15 años de servicio por lo menos, cuando se retiren voluntariamente, no siendo necesario este requisito en caso de muerte, invalidez, separación por causa injustificada o despido.

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

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:

La entidad adopto las políticas en materia de contabilidad gubernamental de conformidad a lo establecido en la ley general de contabilidad gubernamental y a la normatividad establecida por el consejo estatal de armonización contable. Ley General de Transparencia, Ley de Disciplina Financiera. LEY NUMERO 468 DE FISCALIZACION SUPERIOR Y RENDICION DE CUENTAS DEL ESTADO DE GUERRERO.

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Durante el periodo del 1° de septiembre al 30 de septiembre de 2025, no se llevaron a cabo.

g) Depuración y cancelación de saldos:

Durante el periodo del 1° de septiembre al 30 de septiembre de 2025, se llevaron a cabo depuraciones y cancelaciones de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

La entidad no celebró operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL. Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien. Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía.

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

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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

Parámetros de Estimación de Vida Útil, corresponde con el texto aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica

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

3,453,707.78

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

La entidad no celebró operaciones en como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

La entidad no celebró operaciones en Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

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

El sistema refleje la aplicación y el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales. Los registros contables de los bienes muebles e inmuebles se realizarán en cuentas específicas del activo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No aplica

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

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

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (Ver: 2.5.0.0) - [Catálogo de Fuente de Financiamiento]

Ejercicios | Polizas | Presupuesto | Egresos | Ingresos | Compras | Tesorería | Obra Pública | Bienes Patrimoniales | Catálogos | Reportes | Usuarios | Utilería | Ayuda | Ventanas | Salir

Nuevo | Modificar | Guardar | Eliminar | Recursos del Ejercicio Actual y Remanentes | Imprimir | Salir

Clave	Nombre	Fuente de Financiamiento	Tipo de Fuente LDF	Clasificación de la Fuente	Tipo Recurso	Año ingreso del recurso	Estable
4103	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES	Ingresos Propios	No Etiquetado	73	Recurso del Ejercicio Actual	2024	☒
4211	PARTICIPACIONES	Recursos Federales	Etiquetado	81	Recurso del Ejercicio Actual	2024	☒
4221	TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	Recursos Estatales	Etiquetado	91	Recurso del Ejercicio Actual	2024	☒
4311	OTROS INGRESOS, INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Ingresos Propios	No Etiquetado	79	Recurso del Ejercicio Actual	2024	☒

1230199 PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL 2025 * Usuario: Ricardo Lebariega Ramos Ver: Usuarios Conectados al Sistema - (Usuarios Permitidos: 10)

09:17 a.m. 17/02/2025

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

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

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

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

* Se anexará la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Para esta entidad, se ha establecido la implementación de un sistema de control interno que incluye todas las áreas del organismo. Partiendo desde el punto de vista que el control interno es un proceso efectuado por la alta dirección de la administración, la tesorería y el resto del personal, diseñado con el objeto de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos dentro de las siguientes categorías: eficacia y eficiencia de las operaciones confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y normas aplicables.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

De acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo Para esta entidad, se ha establecido la implementación de diferentes indicadores de desempeño que permitan la medición de los objetivos y metas trazados en cada uno de los programas establecidos en la administración municipal, basados en los indicadores emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Guerrero.

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

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Esta entidad revela en su información financiera de manera segmentada los diferentes fondos y programas que se manejen, proporcionando así, información financiera por fondos tal como lo establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgos y crecimiento potencial de la entidad.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Por el periodo del 1° de septiembre al 30 de septiembre de 2025.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No aplica

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La administración de la entidad es responsable de la elaboración y mantenimiento de los estados financieros.

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

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (Ver. 2.5.0.0) - (Configuración del Ente)

Ejercicios Polízos Presupuesto Egresos Ingresos Compras Tesorería Obra Pública Bienes Patrimoniales Catálogos Reportes Usuarios Utilidades Ayuda Ventanas Salir

Modificar Guardar Salir

SAACG MODULOS

Datos Generales:

Nombre Ente: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL
 Nombre Titular: LIC. ABEL LUVIO VILLANUEVA
 RFC: LUNVA020102996 Clave Administrativa: 2111106
 Clave del Estado: 12
 Domicilio: CALLE VIRGILIO GOMEZ MOHARRIO 12
 Colonia: ESTADO DE GUERRERO Estado: GUERRERO
 Municipio: Acapulco de Juárez Contacto: CP. JOSE LUIS VILLEGAS PINEDA
 Código Postal: 39470 Email: paraacapulco@yahoo.com
 Teléfono (1): 01 744 4052400 Teléfono (2):
 Dirección de Internet: Estado Financiero por Fuente de Financiamiento

Módulo de Bienes Patrimoniales:

Serial: 44504643425646068704547540958534C185756677395F4C48579F7C51745F52553446756
 434451997565F5756534568535554345314C46767737B745677060687C38445C95555
 Alta desde Compras: Frecuencia de Depreciación:
 Plazas: Anual
 Cuenta de otros ingresos por venta de bienes muebles e inmuebles:
 Presupuesto: Tipo Presupuesto: Anual
 Subregistro Presupuesto: Subregistro
 Subregistro Presupuesto: Manual
 Subregistro Presupuesto: Anual

Ruta de documentos de referencia:
 C:\Users\SUPERVISOR\Documents\BASE DE DATOS

Traslado IVA (Ingreso) Acreditación IVA (Egreso)

Cuenta Iva Traslado por Cobrar: 2117-2-001
 Cuenta Iva Traslado Efectivamente Cobrado: 2117-1-001
 Porcentaje Iva Traslado: 16 %

Modificar Cuentas

Descripción	Cuenta
Cuenta Retención de IVA (Prorrateo)	
Cuenta Retención de ISR (Prorrateo)	
Cuenta Retención CEXUAL (Prorrateo)	
Cuenta Retención de IVA (Amortamiento)	
Cuenta Retención de ISR (Amortamiento)	
Cuenta Retención CEXUAL (Amortamiento)	
Cuenta Retención IVA (RESCOO)	
Cuenta Retención ISR (RESCOO)	

Versiones:
 Última Versión App: 2.5.0.0 Última Versión BD: 2.5.0.0 Última Versión SP: 2.5.0.0 Versión Actual App: 2.5.0.0 Versión Actual BD: 2.5.0.0 Versión Actual SP: 2.5.0.0

1230199 PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL 2025 * Usuario: Ricardo Labanega Ramos Ver: Usuarios Conectados al Sistema (Usuarios Permitidos: 10) 09:29 a.m. 11/03/2025

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda «No aplica»

LIC. ABEL LUVIO VILLANUEVA
DIRECCIÓN GENERAL

MTRO. XAVIER EDUARDO BRITO MENDOZA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C. JOSÉ LUIS VILLEGAS PINEDA
ENCARGADO DE CONTABILIDAD GENERAL

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



PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en Pesos)



Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	7,929,493	88,396,966	87,359,067	8,967,392	1,037,898
Activo Circulante	5,051,280	88,175,002	87,344,965	5,881,317	830,038
Efectivo y Equivalentes	384,869	43,975,945	43,122,829	1,237,986	853,116
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,291,579	44,184,565	44,189,804	4,286,340	-5,239
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	374,831	0	17,840	356,991	-17,840
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	14,493	14,493	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2,878,214	221,963	14,103	3,086,075	207,861
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,453,708	0	0	3,453,708	0
Bienes Muebles	997,251	207,988	14,103	1,191,136	193,885
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,974,840	13,976	0	-1,960,864	13,976
Activos Diferidos	402,096	0	0	402,096	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

LIC. ABEL LUVIO VILLANUEVA
DIRECCIÓN GENERAL

MTRO. XAVIER EDUARDO BRITO MENDOZA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.C. JOSÉ LUIS VILLEGAS PINEDA
ENCARGADO DE CONTABILIDAD GENERAL

1000021

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Fondos con afectación específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1.1.1.1	Efectivo	INGRESOS PROPIOS	14,000.00
1.1.1.3	Bancos/Dependencias y Otros		1,223,985.79
	Total		1,237,985.79

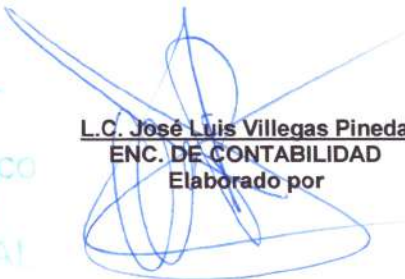
Inversiones financieras

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
4.-Inversiones Financieras						
El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 30 de Septiembre de 2025.						
	Total		0.00			


 Lic. Abel Luvio Villanueva

DIRECTOR GENERAL

Aprobado por


 L.C. José Luis Villegas Pineda

ENC. DE CONTABILIDAD

Elaborado por


 Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza

DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

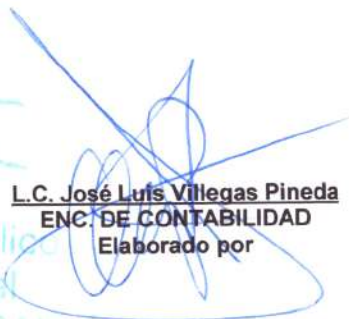
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Ingresos por recuperar a corto plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2025	2024	Tipo	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,980,075.73	3,980,075.73	3,977,114.73	Ingresos Propios	Muy Probable
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	39,476.94	39,476.94	47,676.94	Gastos por Comprobar	Muy Probable
1.1.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	266,787.54	266,787.54	266,787.54	Fiscales	Muy Probable
	Total	4,286,340.21	4,286,340.21	4,291,579.21		


Lic. Abel Euvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
Aprobado por


L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
4.-Inversiones Financieras El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 30 de Septiembre de 2025.						
	Total:	0.00				


 Lic. Abel Luvio Villanueva

DIRECTOR GENERAL

Aprobado por


 L.C. José Luis Villegas Pineda

ENC. DE CONTABILIDAD

Elaborado por


 Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza

DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

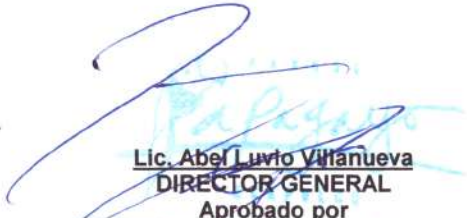
Activo

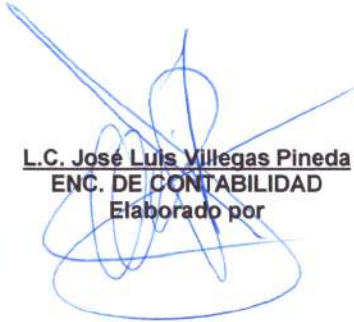
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
4.-Inversiones Financieras (Fideicomisos)				
El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 30 de Septiembre de 2025.				
	Total	0.00		


Lic. Abel Luvio Villanueva
 DIRECTOR GENERAL
 Aprobado por


L.C. José Luis Villegas Pineda
 ENC. DE CONTABILIDAD
 Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
 DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
 Revisado por

000025

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Período: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Bienes Muebles e Inmuebles					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	3,453,707.78		Para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien. Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía.	En buen estado, regular, bajas
1.2.4.1	Mob. y equipo de admón	535,993.27			
1.2.4.2	Mob. y equipo educacional y recreativo	19,450.00			
1.2.4.4	Vehiculos y Equipo de Transporte	43,923.61			
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	582,805.39			
1.2.4.8	Activo Biológico	8,963.51			
1.2.6.1	Depreciacion acumulable de Bienes Inmuebles	-	1,300,891.18		Depreciado de Acuerdo al Porcentaje y la Vida Útil Estimada
1.2.6.3	Depreciacion acumulable de Bienes Muebles	-	257,785.83		
1.2.6.4	Deterioro acumulado de Activos Biológicos	-	8,962.51		
	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-	393,224.79		
		4,644,843.56	1,960,864.31		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1.2.5.0	Activos Intangibles El Organismo No tiene Activos Intangibles (Software, Patentes, Marcas, Derechos,				
Activos Diferidos					
1.2.7.0	Activos Diferidos				
1.2.7.3	Gastos Pagado por Adelantado a Largo Plazo	402,095.50	402,095.50	1.00	Amortización de 5% anual
Amortización Acumulada					
1.2.6.5	Amortización Acumulada de Activos Intagibles	-393,224.79	-393,224.79	1.00	Amortización de 5% anual
	Total:	8,870.71	8,870.71		

1000026

Lic. Abel Luvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
Aprobado por

L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
Elaborado por

Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS
Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

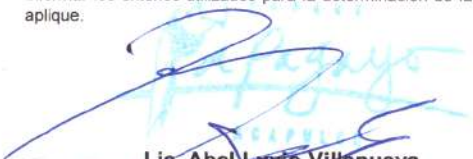
Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

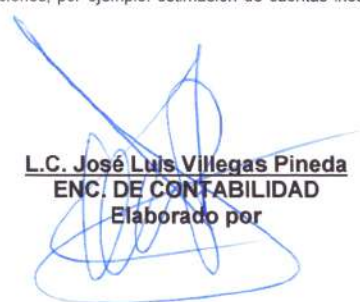
Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
1260 a la 1265	Con fundamento en los artículos 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 12, fracción IV, y 64 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Titular de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en mi calidad de Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable, HAGO CONSTAR Y CERTIFICO que el documento consistente en 2 fojas útiles, impresas por el anverso, rubricadas y cotejadas, denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil, corresponde con el texto aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien. Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía.
(especificar otras)		

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.


Lic. Abel Luvio Villanueva
 DIRECTOR GENERAL
 Aprobado por


L.C. José Luis Villegas Pineda
 ENC. DE CONTABILIDAD
 Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
 DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS
 Revisado por

1000027

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

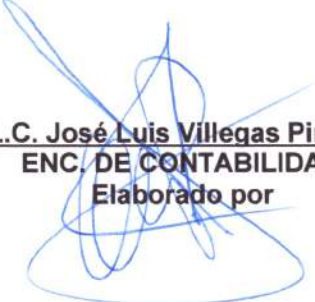
Otros activos

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1.1.9.0	Otros Activos Circulantes	0.00	El Organismo No tiene Otros Activos Circulantes al 30 de Septiembre del 2025.
	Total:	0.00	0.00



Lic. Abel Luvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
Aprobado por



L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
Elaborado por



Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

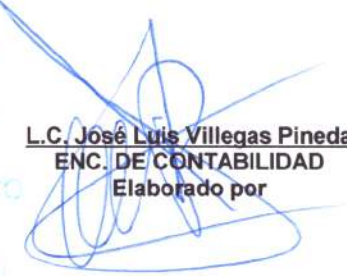
Pasivo

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2.1.5.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	147,262.71	Particular (Ingresos Propios)	Anticipo de Clientes por parte de los arrendatarios	si	
2.1.6.1	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	725,841.18	Particular (Ingresos Propios)	Fondos en Garantías por parte de los Arrendatarios		si
	Total	873,103.89				


Lic. Abel Luvio Villanueva
 DIRECTOR GENERAL
 Aprobado por


L.C. José Luis Villegas Pineda
 ENC. DE CONTABILIDAD
 Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
 DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS
 Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2.1.1.0	Cuentas por pagar a corto plazo	Obligaciones	762,533.48	Particular (Ingresos Propios)	Servicios personales, proveedores y contribuciones, otros
2.1.1.1	Servicios personales por pagar a corto plazo	Obligaciones	81,846.48	Particular (Ingresos Propios)	Estímulo a servidores público por pagar a corto plazo
2.1.1.2	Proveedores por pagar a corto plazo	Obligaciones	183,601.99	Particular (Ingresos Propios)	Deudas por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios
2.1.1.7	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	Obligaciones	524,117.35	Particular (Ingresos Propios)	Obligaciones Fiscales
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo		-27,032.34		
2.1.5.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	Ingresos para gastos corriente	147,262.71	Particular (Ingresos Propios)	Anticipo de Clientes por parte de los arrendatarios
2.1.5.1-1	Anticipo de Clientes	Ingresos para gastos corriente	147,262.71	Particular (Ingresos Propios)	
2.1.6.1	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	Ingresos para gastos corriente	725,841.18	Particular (Ingresos Propios)	Fondos en Garantías por parte de los Arrendatarios
	Total		1,635,637.37		


Lic. Abel Luvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
 Aprobado por


L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
 Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS
 Revisado por

000000

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	3,343,094.23	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4.1.7.3-1	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE LOCAL/ESPACIO	999,749.29		Gastos corrientes
4.1.7.3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES Y AREAS	559,693.08		Gastos corrientes
4.1.7.3-3	INGRESOS POR SERVICIOS	1,125,729.96		Gastos corrientes
4.1.7.3-4	ENAGENACION	0.00		Gastos corrientes
4.1.7.3-5	INGRESOS POR VENTA	0.00		
4.1.7.3-6	OTROS	0.00		Gastos corrientes
4.1.7.3-7	COOPERACION	657,921.90		
4.1.7.3-8	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00		Gastos corrientes
4.1.7.3-9	INGRESOS PROPIOS (DONATIVOS)	0.00		Gastos corrientes
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	39,756,374.68	Recurso Estatal	Gatos de Operación
4.2.2.1-001	EXTRAORDINARIOS	49,392.18		
4.2.2.1-100	SERVICIOS PERSONALES (PARTIDA 1000)	39,073,994.50		Nomina Mecanizada
4.2.2.1-200	MATERIALES Y SUMINISTROS (PARTIDA 2000)	316,494.00		Gastos corrientes
4.2.2.1-300	SERVICIOS GENERALES (PARTIDA 3000)	316,494.00		Gastos corrientes
4.3.0.0	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	346.82	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4.3.1.0	INGRESOS FINANCIEROS	346.82	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4.3.9.0-1	RENDIMIENTO	345.18		Gastos corrientes
4.3.9.0-4	FALTANTES Y SOBRANTES	1.64		
	Total	43,099,815.73		

Lic. Abel Luvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
Aprobado por

L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
Elaborado por

Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
Revisado por

1000031

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

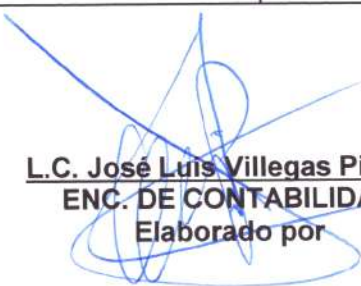
Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4.3.0.0	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	346.82	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4.3.1.0.	INGRESOS FINANCIEROS	346.82		
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMAS INSTRUMENTOS	346.82		
4.3.1.9-001	OTROS INGRESOS FINANCIEROS (RENDIMIENTOS/INTERESES)	345.18		Gatos de Operación
4.3.9.0	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1.64	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4.3.9.0-4	FALTANTES Y SOBRANTES	1.64		Gatos de Operación
	Total	346.82		



Lic. Abel Luyio Villanueva
DIRECTOR GENERAL

Aprobado por



L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD

Elaborado por



Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS

Revisado por

000032

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

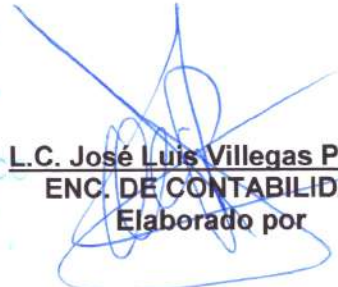
Gastos y Otras Pérdidas

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

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
1000	Servicios Personales	39,627,365.57	94.57	Nomina Mecanizada
2000	Materiales y Suministros	608,658.06	1.45	Gastos Corriente
3000	Servicios Generales	1,668,635.34	3.98	Gastos Corriente
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Tangibles	0.00	0.00	Gasto de Capital
	Total	41,904,658.97	100%	


Lic. Abel Luvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
 Aprobado por


L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
 Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
 Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3.0.0.0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2024	5,940,401.90	6,291,138.05	0		
3.2.1.0	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		350,736.15			
	Resultados de Ejercicios Anteriores	5,717,061.95	5,717,061.95			
3.2.3.0	Revalúos	0	-			
3.2.4.0	Reservas	0	-			
3.2.5.0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	223,339.95	223,339.95			
3.3.0.0	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2024					
	Resultado por Posición Monetaria		-			
3.3.2.0	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-			
	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2024	5,940,401.90	6,291,138.05	0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Estatal
	CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2025		-			
3.1.1.0	Aportaciones		-			
3.1.2.0	Donaciones de Capital		-			
3.1.3.0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-			
	VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2025	461,461.16	1,040,616.34		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Estatal
3.2.1.0	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		971,196.40			
3.2.2.0	Resultados de Ejercicios Anteriores	461,461.16	110,725.01			
3.2.3.0	Revalúos					
3.2.4.0	Reservas					
3.2.5.0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		41,305.07			
3.3.0.0	CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2025		-			
3.3.1.0	Resultado por Posición Monetaria		-			
3.3.2.0	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-			
	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2025	6,401,863.06	7,331,754.39	0		

Lic. Abel Luyio Villanueva

DIRECTOR GENERAL

Aprobado por

L.C. José Luis Villegas Pineda

ENC. DE CONTABILIDAD

Elaborado por

Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza

DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS

Revisado por

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Periodo: del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3.0.0.0	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2024	5,940,401.90	6,291,138.05	0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Estatat
3.2.1.0	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		350,736.15			
	Resultados de Ejercicios Anteriores	5,717,061.95	5,717,061.95			
	Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	223,339.95	223,339.95			
	VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2025	461,461.16	1,040,616.34		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Estatat
3.2.1.0	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		971,196.40			
3.2.2.0	Resultados de Ejercicios Anteriores	461,461.16	110,725.01			
3.2.5.0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 41,305.07			
	Total	6,401,863.06	7,331,754.39	0		


Lic. Abel Luyio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
 Aprobado por
 Establecimiento Público de Bienestar Social
 DIRECCIÓN GENERAL


L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
 Elaborado por


Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS
 Revisado por

500035

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2025

Flujo de Efectivo

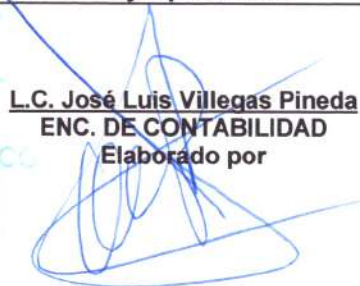
Cuenta	Concepto	2025	2024
Efectivo en bancos - Tesorería			
Efectivo en bancos - Dependencias			
1.1.1.0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,237,985.79	384,869.35
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	1,237,985.79	384,869.35



Lic. Abel Luvio Villanueva

DIRECTOR GENERAL

Aprobado por



L.C. José Luis Villegas Pineda

ENC. DE CONTABILIDAD

Elaborado por



Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza

DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

Revisado por

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 Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, similares

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
	LEY DE INGRESOS			
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,000,000.00	19,000,000.00	- 1,000,000.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3,674,466.80	5,303,943.31	1,629,476.51
8130-00-0000-00-0000-0000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	56,986,381.56	29,403,757.60	- 27,582,623.96
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	73,311,914.76	43,099,814.29	- 30,212,100.47
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	73,315,464.50	43,097,196.33	- 30,218,268.17
	PRESUPUESTOS DE EGRESOS			
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	20,000,000.00	19,000,000.00	- 1,000,000.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,035,867.92	3,964,465.76	- 71,402.16
8230-00-0000-00-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	56,986,381.56	27,062,021.93	- 29,924,359.63
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	72,950,513.64	42,097,556.17	- 30,852,957.47
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	72,950,513.64	42,097,556.17	- 30,852,957.47
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	72,950,513.64	42,097,418.23	- 30,853,095.41
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	72,950,513.64	42,097,556.17	- 30,852,957.47
	TOTAL	0.00	0.00	0.00

Lic. Abel Luvio Villanueva
DIRECTOR GENERAL
Aprobado por

L.C. José Luis Villegas Pineda
ENC. DE CONTABILIDAD
Elaborado por

Mtro. Xavier Eduardo Brito Mendoza
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS
Revisado 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).