



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta las notas a los estados financieros al 30 de Diciembre de 2025, con los siguientes apartados:

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACION E HISTORIA

El decreto de creación del Centro de Convenciones Puerto Peñasco se publicó en el Boletín Oficial el día viernes 2 de mayo de 2014 tomo CXCVIII número 35 sección I, como organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y con domicilio en la ciudad de Puerto Peñasco, Sonora como lo estipula la Ley de Gobierno y Administración Pública Municipal.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

En el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2025 las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales estuvo operando el Centro de Convenciones es en relación a los ingresos obtenidos por renta del inmueble para distintos eventos, derivado de este ingreso influyó para la toma de decisiones para el funcionamiento y operatividad del organismo, dando prioridad a las principales necesidades para cumplir con cada evento a realizar.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL

El objetivo es promover principalmente el desarrollo del turismo con fines de negocios mediante la organización y operación, así como la promoción, realización y facilitación en el uso y aprovechamiento de la infraestructura y los espacios inmobiliarios que le estén asignados, además de los servicios que tengan relación con los mismos, siempre que procuren el autofinanciamiento de este organismo público descentralizado y sean autorizados por su junta de gobierno, teniendo a su cargo para el logro de dicho objeto la operación y administración del Centro de Convenciones Puerto Peñasco.

La principal actividad que se realizó durante el periodo es la renta de salones para distintos eventos aprobado por la junta de gobierno siendo esta el régimen jurídico que rige al Centro.

Las consideraciones fiscales del ente son; entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA, pago definitivo mensual de IVA, declaración informativa mensual de proveedores, declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos.

El Centro cuenta con estructura orgánica integrada por:

Una Junta de Gobierno; y

Un Director General.

La Junta de Gobierno será la máxima autoridad del Centro y se integra por:

Un Presidente, que es el Presidente Municipal,

Un Vicepresidente, que es Síndico Procurador,

Un Secretario, que es el Director General del Centro, y

Cinco vocales que son:

Un representante del Gobierno del Estado a propuesta de la Comisión de Turismo del Estado de Sonora.

Un representante de la Cámara Nacional de Comercio.

Un Comisario.

El Director de Desarrollo Urbano Obras Publicas y Ecología.

El Tesorero Municipal, y

Un representante de la Oficina de Convenciones y Visitantes de Puerto Peñasco.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

4. BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- A) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el Centro de Convenciones ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, éste Centro de Convenciones de Puerto Peñasco tiene la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al Plan de Cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

- B) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas, en base a lo devengado.

- C) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- | | |
|--|------------------------|
| · Sustancia Económica | · Devengo Contable |
| · Entes Públicos | · Valuación |
| · Existencia Permanente | · Dualidad Económica |
| · Revelación Suficiente | · Consistencia |
| · Registro e Integración Presupuestaria | · Importancia Relativa |
| · Consolidación de la Información Financiera | |



5. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.
- b) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.
- c) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.
- d) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitidos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Centro de Convenciones realiza operaciones en moneda Nacional.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

7. Reporte Analítico del Activo.

El rubro de activos fijos (Muebles e Inmuebles) se procederá a realizar el manejo a través del sistema Lucca y realizar las consideraciones de los parámetros de vida útil y los montos de depreciación autorizados.

El estado que guardan los bienes a esta fecha es aceptable, aun así, de haber realizado adquisiciones de algunos ha sido por la demanda de las actividades.

No hay gastos capitalizados en el ejercicio.

No se cuenta con inversiones financieras.

No hay valor activado en los bienes construidos.

No se encuentra ningún activo como garantía prendaria.

No se cuenta con desmantelamiento de activos.

No se cuenta con inversiones en valores.

No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No se realizaron operaciones en este rubro.

9. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	INGRESOS CAPTADOS
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,777,629.40

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

Los valores de deuda con los que cuenta este Centro de Convenciones son de la siguiente manera:

Referencia	Concepto	Importe
21110	Servicios personales por pagar a corto plazo	953,686.84
21120	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	443,668.93
21170	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,338,103.69
21190	Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,141,824.38
Totales		3,877,283.84

11. Calificaciones otorgadas

El Centro de Convenciones de Puerto Peñasco a esta fecha no ha requerido o solicitado financiamiento externo por lo que no existe calificación a la fecha de elaboración de estas notas.

12. Proceso de Mejora

A efecto dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, este ente implementó la utilización del sistema informático LUCCA.

Se reforzarán las medidas a efecto de cumplir con las metas programadas en el Presupuesto de Egresos Autorizado, así como reforzar e incrementar nuevas opciones de atención al desempeño del Organismo.

13. Información por Segmentos





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

No existe información segmentada.

14. Eventos Posteriores al cierre

No se tiene información para informar.

15. Partes relacionadas

No se tiene información con partes relacionadas para informar.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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.

El Centro de Convenciones de Puerto Peñasco forma parte del Organigrama de dependencias y entidades paramunicipales del H Ayuntamiento de Puerto Peñasco, por lo que se reconoce que se reciben transferencias para gastos de operación cuando las circunstancias lo ameritan o por aplicación de partidas para ejecución de programas de inversión por parte del H Ayuntamiento y que recae en el ámbito de acción de éste Organismo; más las decisiones de aplicación de nuestra Ley Estimada de Ingresos y el Presupuesto Autorizado de Egresos es definido por la Junta de Gobierno del Organismo, sin injerencia en la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

INGRESOS DE GESTIÓN:

Del clasificador por rubro de ingresos 7.2 Ingresos por venta de bienes y servicios.

CONCEPTO	INGRESOS CAPTADOS
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,777,629.40

Los ingresos generados por este Centro de Convenciones de Puerto Peñasco, se derivaron del cobro de los ingresos por la venta de bienes y servicios.



GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

Referencia	Concepto	Importe
51100	Servicios Personales	1,395,365.38
51200	Materiales y Suministros	104,642.60
51300	Servicios Generales	369,798.89
Total		1,869,806.87



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El efectivo y sus equivalentes se registran en moneda nacional, y representan el total de recursos económicos disponibles a la fecha de este informe en la caja del área de ingresos, así como en la cuenta bancaria enlistada

EFFECTIVO:

Referencia	Cuenta	2025 - Diciembre	2024- Diciembre	Variación
11100	Efectivo / Equivalentes	345,933.92	364,975.30	-19,041.38
	Total	345,933.92	364,975.30	-19,041.38

EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS:

Institución Bancaria	2025 - DICIEMBRE	2024 - DICIEMBRE
BBVA Bancomer MN	-3,905.00	-3,905.00
BANORTE	177,458.11	177,458.11
INTERCAM BANCO	41,057.94	40,951.94
SANTANDER	122,884.05	142,031.43
	337,495.10	356,536.48

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Representadas principalmente por documentos por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, otros derechos a recibir bienes o servicios y anticipo de proveedores. Al 31 de Diciembre del 2025 este rubro cerró con un importe de \$ 1,602,728.95.

Referencia	2025 - DICIEMBRE	2024 - DICIEMBRE
11220	317,316.49	317,316.49
11230	838,386.67	838,386.67
11290	447,025.79	395,178.36
Total	1,602,728.95	1,550,881.52

INVENTARIOS:

Nada que manifestar.

ALMACENES:

Nada que manifestar.

INVERSIONES FINANCIERAS:

Nada que manifestar.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

BIENES MUEBLES:

Descripción del Bien Mueble	2025 - DICIEMBRE	2024 - DICIEMBRE
Muebles de oficina y estantería	213,984.20	213,984.20
Muebles, excepto de oficina y estantería	72,241.23	72,241.23
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,625.00	16,625.00
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	4,500.00	4,500.00
Maquinaria y equipo industrial	35,862.07	35,862.07
Equipo de comunicación y telecomunicación	14,053.00	14,053.00
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	14,342.00	0.00
Herramientas y máquina-herramienta	5,476.00	5,476.00
Árboles y plantas	7,308.28	7,308.28
Total:	384,391.78	370,049.78

BIENES INMUEBLES:

Descripción del Bien Inmueble	2025 - SEPTIEMBRE	2024 - DICIEMBRE
Terreno Urbano 80000 M2 F76C-47 Playa Escondida	8,000,000.00	8,000,000.00
Centro de Convenciones 1a. Etapa	59,970,000.00	59,970,000.00
Centro de Convenciones 2a. Etapa	60,965,655.89	60,965,655.89
Centro de Convenciones 3a. Etapa (1)	13,839,608.96	13,839,608.96
Total:	142,775,264.85	142,775,264.85

ACTIVOS INTANGIBLES:

CONCEPTO	2025 - SEPTIEMBRE	2024 - DICIEMBRE
Software	181,374.43	181,374.43
Licencias	6,154.40	6,154.40
Total	187,528.83	187,528.83

ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

Nada que manifestar.

OTROS ACTIVOS:

Nada que manifestar.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Referencia	Concepto	2025 - DICIEMBRE	2024 - DICIEMBRE
21110-00000	Servicios personales por pagar a corto plazo	953,686.84	1,085,388.04
21120-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	443,668.93	434,657.56
21170-00000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,338,103.69	1,217,936.44
21190-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,141,824.38	999,656.04
	Total	3,877,283.84	3,737,638.08

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS E GARANTIA Y/O ADMINISTRACION:

Nada que manifestar.

PASIVOS DIFERIDOS:

Nada que manifestar.

PROVISIONES:

Nada que manifestar.

OTROS PASIVOS:

Nada que manifestar.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

VARIACION HACIENDA PUBLICA:

La variación que afecta a la Hacienda Pública es por el resultado generado por las operaciones de Enero a Diciembre de 2025, mismos que se detallan en el Estado de Actividades.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo / Equivalentes		
Concepto	2025 - SEPTIEMBRE	2024-DICIEMBRE
Efectivo	8,438.82	8,438.82
Bancos/Tesorería	337,495.10	356,536.48
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	345,933.92	364,975.30



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación al 31 de Diciembre de 2025 y al 31 de diciembre 2024.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	142,775,264.85	142,775,264.85
Terrenos	8,000,000.00	8,000,000.00
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	134,775,264.85	134,775,264.85
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	384,391.78	370,049.78
Mobiliario y Equipo de Administración	348,529.71	334,187.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	35,862.07	35,862.07
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0	0
Total	143,159,656.63	143,145,314.63

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-92,177.47	-115,718.34
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incrementos en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-92,177.47	-115,718.34



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		1,177,629.40
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,777,629.40

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Total de egresos (presupuestarios)		2,070,306.03
2. Menos egresos presupuestarios no contables		200,499.16
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	14,342.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra Pública en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda publica	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	186,157.16
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,869,806.87

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

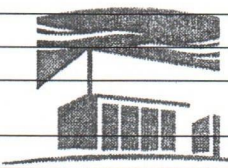
Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO:

DE LOS INGRESOS:

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 31 Diciembre de 2025, es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2025
LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	1,853,557.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	75,927.61
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	1,777,629.40
Ley de Ingresos Recaudada	1,777,629.40


**CENTRO DE CONVENCIONES
PUERTO PEÑASCO**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO DE CONVENCIONES PUERTO PEÑASCO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

DE LOS EGRESOS:

El siguiente es saldo de las cuentas de orden presupuestales de los egresos al 31 de Diciembre de 2025:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,853,557.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-216,749.03
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,070,306.03
Presupuesto de Egresos Devengado	2,070,306.03
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,070,306.03
Presupuesto de Egresos Pagado	2,070,306.03

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

Firmas Autorizadas

CP. Eliodoro García de la Torre

Tesorero Municipal

LAE. Raúl Álvarez Bon

Director General

XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO
DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
2024 - 2027

TESORERÍA MUNICIPAL

CENTRO DE CONVENCIONES
PUERTO PEÑASCO