



Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros al 31 de Agosto de 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**1.1 Activo**

**1.1.1 Efectivo y Equivalentes.**

El rubro de Efectivo y Equivalente al 31 de Agosto de 2023, se encuentra integrado de la siguiente manera:

<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>\$15,843,959.01</b>
<b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>	<b>\$53,522,616.21</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$69,366,575.22</b>

**1.1.1.2 La cuenta de Bancos se integra de la siguiente forma:**

- La cuenta Santander 1917-1 (Subsidio del Gobierno del Estado), se ha destinado para recibir recursos del Gobierno del Estado de Yucatán como subsidios y préstamos.
- La cuenta Santander 1797-2 (Subsidio del 50% del ISH), acumulará la recaudación que realice la Agencia de Administración Fiscal del Estado de Yucatán del Impuesto sobre Hospedaje (ISH). El efectivo disponible en esta cuenta está destinado a la promoción y publicidad del Estado de Yucatán a través de Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán.
- La cuenta 1752-3 (Ingresos), tiene como fin recaudar los ingresos derivados de la comercialización de los espacios y servicios del recinto, Centro Internacional de Congresos de Yucatán, el cual opera el Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán.



- La cuenta Santander 1888-4 (Otros Ingresos), acumula todos aquellos otros ingresos que el Fideicomiso pueda recaudar, diferentes a los de comercialización de espacios y servicios del Centro Internacional de Congresos de Yucatán.
- La cuenta Santander 8866 tiene como fin principal el pago de nómina e impuestos relacionados. El subsidio que se recibe en la cuenta 1917-1 es canalizado por esta cuenta para el cumplimiento de las obligaciones descritas anteriormente.
- La cuenta Santander 1104 (Promoción y Publicidad) está destinada al pago de servicios de promoción publicidad que provienen del subsidio de ISH que se acumula en la cuenta 1797-2.
- La cuenta Santander 4658 tiene como fin recibir todos los depósitos que realicen los clientes derivados de la venta de los espacios y servicios del recinto, Centro Internacional de Congresos de Yucatán, el cual opera el Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán. Estos ingresos serán enviados a la cuenta 1752-3 para ser invertidos de manera temporal.
- La cuenta 8897 (Otros Ingresos) acumular todos aquellos otros ingresos que el Fideicomiso pueda recaudar, diferentes a los de comercialización de espacios y servicios del Centro Internacional de Congresos de Yucatán. Estos ingresos serán enviados a la cuenta 1888-4 para ser invertidos de manera temporal.

**1.1.1.3 La cuenta de Otros Efectivos y Equivalentes, se refiere a los depósitos pendientes de recibir por parte de American Express y/o Banco Santander (MÉXICO) SA al utilizar sus servicios financieros de Terminal Punto de Venta para el cobro de servicios a clientes.**

**1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.**

**1.1.2.1 Los derechos a recibir efectivo y equivalentes se componen de la siguiente forma:**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$4,728,337.85
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$13,722.40
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALE	\$2,945,521.62
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,687,581.87</b>



1.1.2.1.1 Al 31 de Agosto de 2023, las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se componen de la siguiente manera:

Descripción	Antigüedad de Saldos				
	90 días	180 días	Menor /Igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
Secretaría de Administración y Finanzas	\$3,389,831.50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,389,831.50
Municipio de Mérida Yucatán	\$ -	\$ 20,511.58	\$ -	\$ -	\$ 20,511.58
Instituto del Deporte del Estado de Yucatan	\$164,815.34				\$ 164,815.34
International Meeting Services SA de CV	\$0.20				\$ 0.20
Business Travel Consulting SA de CV	\$928.00				\$ 928.00
Maelca Meeting and Incentives SA de CV	\$16,008.00				\$ 16,008.00
Público en General	\$ 3,248.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,248.00
Convenciones y Congresos Calificados SA de CV	\$ 64,092.24	\$ -	\$ -	\$ 912,998.79	\$ 977,091.03
OZ Branding SA de CV	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,480.00	\$ 32,480.00
Inmobiliaria del Sudeste SA de CV	\$1,392.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,392.00
Cerveza Independiente SA de CV	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,657.96	\$ 63,657.96
Aloha International SDN, BHD	\$1,428.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,428.48
AD Orbitum SA de CV	\$ 38,396.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,396.00
Véronica de Jesús Lara Villanueva	\$ 1,856.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,856.00
Baladesigns de México	\$1.00				\$ 1.00
DIECIOCHO PRODUCCIONES	\$8,816.00				\$ 8,816.00
NORTH AMERICAN PLANT PROTECTION ORGANI	\$452.76				\$ 452.76
TECARD	\$7,424.00				\$ 7,424.00
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$3,698,689.52</b>	<b>\$20,511.58</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,009,136.75</b>	<b>\$4,728,337.85</b>

El detalle anterior con antigüedad mayor a 365 días, se encuentra provisionado en la estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo, debido a la antigüedad de saldos presentado.

1.1.2.1.2 La cuenta de Deudores Diversos presenta los siguientes saldos al cierre de Agosto de 2023

Descripción	Antigüedad de Saldos				
	90 días	180 días	Menor /Igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
Deudores Varios	\$7,455.18				\$ 7,455.18
Rios Olivares Jocelyn Mercedes	\$6,267.22				\$ 6,267.22
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$13,722.40</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$13,722.40</b>

1.1.2.1.3 La cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se compone de la siguiente forma:

Descripción	Antigüedad de Saldos				
	90 días	180 días	Menor /Igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
IVA a Favor	\$995,914.26				\$ 995,914.26
Subsidio al Empleo a Favor	\$0.48				\$ 0.48
Pagos Provisionales de ISR	\$502,098.00		\$ 266,766.00	\$ 873,575.00	\$ 1,642,439.00
Retenciones ISR (Bancos)	\$1,510.48				\$ 1,510.48
IVA por Acreditar	\$305,657.40				\$ 305,657.40
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>\$1,805,180.62</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$266,766.00</b>	<b>\$873,575.00</b>	<b>\$2,945,521.62</b>