



## Cuenta Pública 2020

### Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

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 diciembre de 2020, se encuentra integrado de la siguiente manera:

Caja Chica	0.00
Bancos	7,503,719.83
Inversiones Temporales	6,634,318.43
Otros Efectivos y Equivalentes	3,500,000.00
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>17,638,038.26</b>



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

Patrimonio	
Santander 1917-1 (Subsidio Gobierno del Estado)	0.00
Santander 1797-2 (Subsidio del 50% del ISH)	3.62
Santander 1752-3 (Ingresos)	84.55
Santander 8888-4 (Otros Ingresos)	21.18
<b>Subtotal</b>	<b>109.35</b>

Operativas	
Santander 8866 (Nómina)	621,035.98
Santander 1104 (Promoción y Publicidad)	2,990,364.54
Santander 4658 (Ingresos)	2,652,146.62
Santander 8897 (Otros Ingresos)	1,240,063.34
<b>Subtotal</b>	<b>7,503,610.48</b>

<b>Total</b>	<b>7,503,719.83</b>
--------------	---------------------

- La cuenta Santander 1917-1 (Subsidio del Gobierno del Estado), se destinó para recibir el subsidio del Gobierno del Estado de Yucatán.
- La cuenta Santander 1797-2 (Subsidio del 50% del ISH), acumulará el 50% de 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 (Nómina) 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 y publicidad que provienen del subsidio del 50% 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 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	1,009,136.74
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,325,073.67
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,126,172.98
<b>Total</b>	<b>6,460,383.39</b>

**1.1.2.1.1** Al 31 de diciembre de 2020, las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se componen de la siguiente manera:

Descripción	Antigüedad de Saldos			Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
	90 días	180 días				
Convenciones y Congresos Calificados SA de CV	0.00	0.00		0.00	912,998.78	912,998.78
OZ Branding SA de CV	0.00	0.00		0.00	32,480.00	32,480.00
Cerveza Independiente SA de CV	0.00	0.00		0.00	63,657.96	63,657.96
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>1,009,136.74</b>	<b>1,009,136.74</b>

El detalle anterior, 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 se encuentra conformada de la siguiente forma:

Descripción	Antigüedad de Saldos			Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
	90 días	180 días				
SAF	3,317,956.45	0.00		0.00	0.00	3,317,956.45
Arana Perez Virginia	7,050.00	0.00		0.00	0.00	7,050.00
Deudores Varios	67.22	0.00		0.00	0.00	67.22
<b>Deudores Diversos</b>	<b>3,325,073.67</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,325,073.67</b>

Los deudores diversos corresponden a gastos por comprobar de empleados, derivado de las funciones y actividades laborales que desempeñan, retenciones pendientes de realizar, así como el ISH correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre de 2020, el cual SAF debe transferir al FIDETURE.

**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			Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
	90 días	180 días				
IVA a Favor	287,027.33	393,293.25		289,925.81	0.00	970,246.39
Pagos Provisionales de ISR	88,822.00	21,581.00		763,172.00	0.00	873,575.00
Retenciones ISR (Bancos)	13.4	19.33		226.48	0.00	259.16
IVA Acreditado Pagado	17,645.47	0.00		0.00	0.00	17,645.47
IVA por Acreditar	264,446.96	0.00		0.00	0.00	264,446.96
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>657,955.11</b>	<b>414,893.58</b>		<b>1,053,324.29</b>	<b>0.00</b>	<b>2,126,172.98</b>



**1.1.3** En la cuenta de **Otros Derechos a Recibir Bienes** existe el siguiente saldo al 31 de diciembre de 2020.

Descripción	Antigüedad de Saldos				Total
	90 días	180 días	Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
Zurich Compañía de Seguros SA	0.00	0.00	158,864.53	0.00	0.00
<b>Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>158,864.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**1.1.4. Bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios.**

No aplica, ya que el Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán no realiza actividades de transformación de bienes por lo que tampoco cuenta con un sistema de costeo, almacén y valuación de inventarios, ya que tiene por objeto la conducción y promoción de la política pública en materia de turismo de reuniones en el estado, así como la administración, operación y comercialización de los recintos, y de sus servicios conexos, con los que cuente para el desarrollo de esta.

**1.1.5 Inversiones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2020 se informa que las únicas inversiones financieras con las que cuenta el Fideicomiso son temporales, las cuales se desglosan a continuación.

**1.1.5.1 Inversiones Temporales (hasta tres meses).**

Al 31 de diciembre de 2020, las inversiones temporales del Fideicomiso se conforman de la siguiente manera.

Titulos Santander Cta 1917-1 (SAF)	0.00
Titulos Santander Cta 1797-2 (ISH)	6,453,204.44
Titulos Santander Cta 1752-3 (Ventas)	979.49
Titulos Santander Cta 8888 (Patrocinios)	180,134.50
<b>Total</b>	<b>6,634,318.43</b>

- En la cuenta de Títulos Santander 1917-1, se invierten las aportaciones que realizaba el Gobierno del Estado de Yucatán para cubrir las partidas del capítulo 1000.
- En la cuenta de Títulos Santander 1797-2, se invierte el 50% de la recaudación que la Agencia de Administración Fiscal del Estado de Yucatán realiza del Impuesto sobre Hospedaje (ISH) y es transferida a través de la Secretaría de Fomento Turístico de Yucatán.
- En la cuenta de Títulos Santander 1752-3 (Ingresos), se invierten los ingresos por venta de bienes y servicios producto de la comercialización del Recinto y sus servicios conexos.
- En la cuenta de Títulos Santander 1888-4 (Otros Ingresos), se invierten 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.

**1.1.5.2 Participaciones y Aportaciones de Capital**

Al 31 de diciembre de 2020 el Fideicomiso no cuenta con participaciones o ha realizado aportaciones de capital.



### 1.1.6 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2020, el Fideicomiso cuenta con los siguientes bienes muebles, inmuebles e intangibles.

<b>Bienes Muebles</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	8,634,986.47
Equipo de Computo y Tecnologías	2,209,915.74
Otros Mobiliarios y Equipo de Admin.	1,789,625.58
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,929,119.00
Equipo e Instrumental Médico	17,027.64
Carrocerías y Remolques	2,259,680.00
Equipos de Generación Eléctrica	17,253,561.60
Herramientas y Maquinas Herramental	406,668.99
Otros Equipos	981,289.68
<b>Total</b>	<b>43,481,874.70</b>
<b>Depreciación</b>	
Depreciación Muebles de Oficina	-1,770,500.63
Depreciación Equipo de Computo	-1,489,916.05
Depreciación Otros Mobiliarios	-400,952.73
Depreciación Aparatos Audiovisuales	-1,917,068.19
Depreciación de Equipo e Inst. Médico	-2,554.20
Depreciación de Carrocerías y Remolques	-1,016,855.91
Depreciación Equipos de Generación Elect.	-3,882,051.36
Depreciación Herramientas	-61,225.66
Depreciación de Otros Equipos	-169,621.93
<b>Total</b>	<b>-10,710,746.66</b>
<b>Total</b>	<b>32,771,128.04</b>

La depreciación de los bienes muebles con los que cuenta el Fideicomiso se realiza conforme a 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. A continuación, se presenta la vida útil y porcentaje de depreciación anual.



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

#### 1.1.7 Estimaciones y Deterioros.

No existe información que revelar acerca de este rubro en el Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán.

#### 1.1.7 Otros Activos.

El Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán no cuenta con otros activos circulantes y no circulantes.

### 1.2. Pasivo

#### 1.2.1. Cuentas por pagar a corto plazo.

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2020 se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	288,321.86
Proveedores	1,832,807.24
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,290,163.03
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	626,125.95
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>4,037,418.08</b>





**1.2.1.1** Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por pagar de proveedores se componen de la siguiente manera:

Descripción	Antigüedad de Saldos				Total
	90 días	180 días	Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
CFE Suministrador de Servicios Basicos	215,914.00	0.00	0.00	0.00	215,914.00
Splash Wash Mantenimiento y Limpieza Especializada S. de R.L. de C.V.	0.00	0.00	0.00	76,052.57	76,052.57
Servicios Profesionales de Asistencia Medica SA de	353,627.58	0.00	0.00	17,962.20	371,589.78
Fumigasur SA de CV	20,184.00	0.00	0.00	0.00	20,184.00
Tecnoterma Industrial Peninsular SA de CV	376,970.26	0.00	120,120.50	0.00	497,090.76
Telefonos de Mexico S.A.B. de CV	1,789.00	0.00	0.00	0.00	1,789.00
Corporativo de Servicios Turisticos Amigo S. DE R.L. de C.V.	0.00	0.00	0.00	163,898.85	163,898.85
Huskies Seguridad Privada S C P	0.00	0.00	0.00	4,228.20	4,228.20
Cuantica del Sureste SAPI de CV	0.00	0.00	0.00	1,197.12	1,197.12
Diego Sosa Cantillo	219,671.52	0.00	0.00	1,197.12	220,868.64
Ixhmai Soluciones Ambientales SA de CV	25,868.00	27,946.72	1,930.24	0.00	55,744.96
Jorge Guadalupe Lara Baas	27,028.00	0.00	0.00	0.00	27,028.00
Comercio Quiali SA de CV	130,991.52	0.00	0.00	0.00	130,991.52
Servicios Profesionales Empresariales EMY SA de CV	46,229.84	0.00	0.00	0.00	46,229.84
<b>Proveedores</b>	<b>1,418,273.72</b>	<b>27,946.72</b>	<b>122,050.74</b>	<b>264,536.06</b>	<b>1,832,807.24</b>

Las cuentas por pagar con antigüedad igual o mayor a 365 días mencionadas arriba, se encuentran en proceso de pago, el cual se realizará de acuerdo a los flujos de efectivo de operación y una vez cumpliendo los requisitos administrativos y legales dispuestos para el FIDETURE.

**1.2.1.2** La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se encuentra conformada de la siguiente forma:

Descripción	Antigüedad de Saldos				Total
	90 días	180 días	Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
IMSS Obrero por Pagar	16,219.75	0.00	0.00	0.00	16,219.75
SAR Obrero por Pagar (Bimestral)	23,182.75	0.00	0.00	0.00	23,182.75
Amortizacion INFONAVIT(Bimestral)	66,816.42	0.00	0.00	0.00	66,816.42
Pensión Alimenticia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retenido por Sueldos y Salarios	419,627.16	0.00	0.00	0.00	419,627.16
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	83,067.84	0.00	0.00	0.00	83,067.84
IVA Retenido por Servicios 6%	16,630.25	0.00	0.00	0.00	16,630.25
ISR Retenido por Servicios Profesionales	4,848.75	0.00	0.00	0.00	4,848.75
IVA Retenido por Servicios Profesionales	5,172.02	0.00	0.00	0.00	5,172.02
IVA por Pagar	433,586.09	0.00	0.00	0.00	433,586.09
ISR por Pagar	221,012.00	0.00	0.00	0.00	221,012.00
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>1,290,163.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,290,163.03</b>

Los impuestos corresponden a los generados en el mes de diciembre pagaderos enero y febrero de 2021. De igual forma, se contempla IVA e ISR por pagar de 2019, de acuerdo a las observaciones realizadas por el Despacho Externo de Auditoría Contable, el cual se registró en diciembre de 2020 para cubrir durante el siguiente ejercicio fiscal.

**1.2.1.3** Al 31 de diciembre de 2020 las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se componen de la siguiente manera:

IVA por Cobrar Fiscal	621,949.95
Acreedores Diversos Varios Sector Privado	4,176.00
Tarjeta de Credito Santander 3785 (FIDETURE)	0.00
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>626,125.95</b>

En Acreedores Diversos, se encuentra acumulado un depósito no identificado por el equipo del FIDETURE y no reclamado por alguno de nuestros clientes.



**1.2.2.1 Al 31 de diciembre de 2020 los Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo se componen de la siguiente manera:**

Descripción	Antigüedad de Saldos				Total
	90 días	180 días	Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
Samsung Electronics Mexico SA de CV	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admin.</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

El saldo corresponde a un deposito realizado de manera errónea y que se encuentra pendiente de devolución, debido a que no se han reunido los requisitos administrativos y legales para proceder a realizar la transacción.

**1.2.2.2 Los Pasivos Diferidos del Fideicomiso presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2020:**

Descripción	Antigüedad de Saldos				Total
	90 días	180 días	Menor / Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	0.00	0.00	58,211.00	0.00	58,211.00
Anticipos Diversos Sector Privado	0.00	0.00	0.00	113,837.11	113,837.11
Maelca Meetings and Incentives México SA de CV	43,103.45	0.00	86,206.90	0.00	129,310.35
Arrigunaga Cano SC	0.00	0.00	0.00	14,340.00	14,340.00
Congresos Incentivos y Convenciones Mundiales SA d	0.00	0.00	0.00	172,413.80	172,413.80
Corporativo de Servicios Turísticos Amigo S de RL	0.00	0.00	0.00	258,620.69	258,620.69
Business Travel Consulting SA de CV	1,915,579.89	0.00	1,703,527.47	83,226.26	3,702,333.62
Control Tour SA de CV	0.00	0.00	224,137.94	0.00	224,137.94
María Magali Perales Treviño	0.00	0.00	0.00	18,965.52	18,965.52
Asociación Mexicana de Médicos Veterinarios Especi	0.00	0.00	0.00	86,206.90	86,206.90
Eventosmod SA de CV	0.00	0.00	0.00	36,434.52	36,434.52
Iberoamerican Society of Neonatology Inc	0.00	0.00	36,358.80	0.00	36,358.80
4F Servicios Integrales en Comunicación SA de CV	0.00	0.00	149,526.59	0.00	149,526.59
BCD Travel SA de CV	0.00	0.00	875,954.75	0.00	875,954.75
Rafael Francisco Arias Benitez	0.00	0.00	28,056.90	0.00	28,056.90
Formación Continua en Medicina de Urgencias SA de CV	262,027.59	0.00	0.00	0.00	262,027.59
Convenciones y Congresos Calificados SA de CV	410,573.79	0.00	0.00	0.00	410,573.79
Moveon Dance SA de CV	0.00	0.00	332,658.39	0.00	332,658.39
Medical Marketing Consulting SA de CV	0.00	0.00	21,551.72	0.00	21,551.72
Ktravel Consultores SA de CV	3,017,241.38	0.00	0.00	0.00	3,017,241.38
<b>Total Anticipos</b>	<b>5,648,526.10</b>	<b>0.00</b>	<b>3,516,190.46</b>	<b>784,044.80</b>	<b>9,948,761.36</b>

En Anticipos Diversos del Sector Privado se encuentran contenidos aquellos pagos realizados por eventos que serán realizados en el Centro Internacional de Congresos de Yucatán, muchos de los cuales se llevarían a cabo en 2020, sin embargo, debido a la Pandemia producida por el virus del SARS-COV-2, se han aplazado para años posteriores.

**2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**2.1 Ingresos de Gestión**

**2.1.1 Los ingresos del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2020 se componen de la siguiente forma:**

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	7,735,298.93
Transferencias,Asignaciones, Subsidios y Otros	12,587,555.24
Productos (Ingresos Financieros)	830,693.23
<b>Total</b>	<b>21,153,547.40</b>





**2.1.1.1** En la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios se acumulan los ingresos por la renta de salones y servicios conexos brindados por el Centro Internacional de Congresos de Yucatán powered by Samsung cobrados en efectivo, cheque, transferencia, tarjeta de débito o crédito (Visa, Mastercard y/o American Express) al 31 de diciembre de 2020.

**2.1.1.2** La cuenta de transferencias y subsidios se compone de la recaudación del Impuesto sobre Hospedaje de 2019 y 2020, así como el Subsidio brindado por la Secretaría de Administración y Finanzas para el ejercicio 2020.

**2.1.1.3** En la cuenta de Productos se acumulan los rendimientos generados en las distintas cuentas de inversión.

## **2.2 Gastos y Otras Pérdidas**

### **2.2.1 Gastos de Funcionamiento.**

El gasto realizado por el Fideicomiso derivado de sus actividades de comercialización y promoción del turismo de reuniones se conforma de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2020:

Servicios Personales	15,099,508.43
Materiales y Suministros	744,970.95
Servicios Generales	20,968,519.60
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>36,812,998.98</b>

El 57% de los gastos del Fideicomiso se encuentran contenidos en el rubro de Servicios Generales, entre los cuales se posicionan egresos como la Energía Eléctrica y los distintos mantenimientos que requieren los bienes muebles e inmueble del FIDETURE.

Posteriormente, el 41% de los gastos de funcionamientos se ubican en el Capítulo de Servicios Personales, en donde se registran los sueldos y accesorios de los empleados pertenecientes al Fideicomiso.

## **3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**3.1** El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2020 se conforma de \$100,000.00 que corresponden a la aportación inicial para la creación del Fideicomiso, tal y como se estipula en la Escritura Pública de Protocolización del contrato F/2003958 del 01 de marzo de 2018. Así como también \$39,070,027.62 que corresponden a la inversión en bienes muebles como el mobiliario de oficina, maquinaria, herramientas y el equipo de cómputo del Recinto, así como \$ 21,966,435.09 que corresponde al ahorro del ejercicio 2018 y 2019.



#### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### 4.1 Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería	7,503,719.83	7,228,669.22
Efectivo en bancos - Dependencias	0.00	0.00
Caja Chica	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6,634,318.43	26,642,250.40
Otros Efectivos y Equivalentes	3,500,000.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>17,638,038.26</b>	<b>33,870,919.62</b>

##### 4.2 Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

El Fideicomiso Público para el Turismo de Reuniones en Yucatán, únicamente cuenta con los bienes muebles citados en la parte inferior, de los cuales, el 89.02% fueron adquiridos mediante las licitaciones SFT-L2-2018 y SFT-L6-2018 de la Secretaría de Fomento Turístico de Yucatán publicados en el Diario Oficial de Yucatán el 28 de febrero y 09 de mayo de 2018.

El 8.58% se adquirió mediante el subsidio otorgado en el ejercicio 2018 para el avituallamiento del edificio y el 2.40% restante de los bienes muebles que posee el Fideicomiso, se compraron con los ingresos propios de la operación.

Bienes Muebles	
Muebles de Oficina y Estantería	8,634,986.47
Equipo de Computo y Tecnologías	2,209,915.74
Otros Mobiliarios y Equipo de Admin.	1,789,625.58
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,929,119.00
Equipo e Instrumental Médico	17,027.64
Carrocerías y Remolques	2,259,680.00
Equipos de Generación Eléctrica	17,253,561.60
Herramientas y Maquinas Herramental	406,668.99
Otros Equipos	981,289.68
<b>Total</b>	<b>43,481,874.70</b>



#### 4.3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

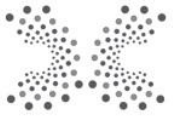
<b>Estado de Cambios en la Situación Financiera al 31/Diciembre/2020</b>	
	<b>2020</b>
<b>Operación</b>	
Resultado del Ejercicio	-21,676,244
Depreciación Contable	4,691,830
Estimación de Ctas Incobrables	1,009,137
<b>Inicio</b>	<b>-15,975,277</b>
<b>Partidas Relacionadas con Actividades de Financiamiento</b>	
Disminución en Cuentas por Cobrar	1,255,259
Disminución en Impuestos a Favor	2,101,506
Disminución en Cuentas por Pagar	(644,703)
Aumento en Anticipos de Clientes	7,464,464
Disminución en Impuestos por pagar	(6,173,435)
Aumento en Resultado de Ejercicios Anteriores	(4,260,696)
<b>Suma de Partidas relacionadas con Actividades de Financiamiento</b>	<b>(257,604)</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Adquisición de Activo Fijo	-
Adquisición de Activos Intangibles	-
<b>Suma de Partidas relacionadas con Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
<b>Incremento neto de Efectivo y demás equivalentes de efectivo</b>	<b>-16,232,881.4</b>
<b>Efectos por cambios en el Valor del Efectivo</b>	
Efectivo al principio del periodo	33,870,919.62
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>17,638,038</b>

#### 5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS



PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>21,153,547.40</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables (5.1)	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>21,153,547.40</b>



<b>Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>36,812,998.98</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de título y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>6,025,276.07</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,025,276.07	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos No Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>42,838,275.05</b>

5.2 Los gastos contables no presupuestales se refieren a la depreciación de todos los bienes muebles con los que cuenta FIDETURE.



## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Al 31 de diciembre de 2020 el Fideicomiso no presenta saldos en las cuentas de orden contables.
2. A continuación se plasman las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2020.

Cuenta de Ingresos	Estimado	Modificado	Por Ejecutar	Devengado	Recaudado
	41,706,636.00	5,692,786.98	47,399,422.98	21,153,547.40	17,835,590.95

Cuenta de Egresos	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Pagado
	41,706,636.00	25,281,227.24	66,987,863.24	36,812,998.98	35,089,651.74

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán, 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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero

La Ley para el Fomento y Desarrollo del Turismo en Yucatán determina, en su artículo 53, fracción V, como acciones primordiales para lograr el desarrollo del turismo social en el estado, entre otras, propiciar la celebración de reuniones, congresos y seminarios regionales, estatales, nacionales e internacionales de turismo social.

Por lo tanto, el Gobierno del estado de Yucatán establece como primordial que se implemente los mecanismos para generar y fortalecer la participación y coordinación entre los sectores público, privado y social que permitan impulsar el turismo de reuniones en el estado.

De igual forma, el Plan Estatal de Desarrollo 2012 – 2018 establece, en su eje de desarrollo Yucatán Competitivo, el tema Turismo, cuyo objetivo número 3 es “Aumentar la estadía de visitantes al estado”. Entre las estrategias para cumplir con este objetivo se encuentran las relativas a “Consolidar el mercado de turismo de reuniones, así como incrementar la oferta disponible para este segmento en el estado” y “Mejorar la infraestructura turística pública en el estado, mediante acciones de renovación, creación y modernización”. Que el Plan Estatal de Desarrollo 2012 – 2018 señala, dentro de los compromisos de gobierno, el número 18, concerniente en “Consolidar y ampliar de manera estratégica la infraestructura y las facilidades necesarias a la ciudad de Mérida, para fortalecerla como un destino de selección inmediata del turismo de congresos y convenciones”.





Que, en virtud de todo lo expuesto, es necesario regular un fideicomiso público, como mecanismo de coordinación entre los sectores público, privado y social, para el desarrollo del turismo de reuniones en Yucatán, que permita, con base en acuerdos y decisiones balanceadas, conducir la política pública de este segmento turístico así como administrar, operar y comercializar los recintos, y sus servicios conexos, con los que cuenta para tal efecto, propiciando el constante desarrollo y la estabilidad del sector.

### 3. Autorización e Historia

El Fideicomiso Público para el Desarrollo el Turismo de Reuniones en Yucatán (Centro Internacional de Congresos de Yucatán), es una entidad paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado el 22 de noviembre de 2017, mediante el decreto número 547 publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán.

El día 26 de diciembre de 2017, mediante el decreto número 574 publicado en el Diario Oficial de Yucatán, se autorizó reformar y adicionar diversas disposiciones del decreto que autoriza la creación del Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán, donde se creó una entidad de la Administración Pública Paraestatal.

Cabe señalar que el Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán inició operaciones en el mes de abril de 2018.

### 4. Organización y Objeto Social

El fideicomiso público es una entidad paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto la conducción y promoción de la política pública en materia de turismo de reuniones en el estado, así como la administración, operación y comercialización de los recintos, y de sus servicios conexos, con los que cuenta para el desarrollo de esta.

Como parte de los fines del fideicomiso, se realiza el contrato número F/2003958, con la institución financiera Banco Santander (México), SA Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, como fiduciaria y como fideicomitente el Gobierno del Estado de Yucatán, representado por la Secretaría de Administración y Finanzas.

El Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán, inicia su ejercicio fiscal el día 1 de enero y lo cierra el día 31 de diciembre de cada año.

El Fideicomiso se encuentra regulado por:

- Decreto de creación del Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán.
- Decreto de modificación del Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán.
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Yucatán.
- Código de Administración Pública del Estado de Yucatán.
- Reglamento del Código de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Yucatán.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, y Prestaciones de Servicios Relacionados con Bienes Muebles.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.



El Fideicomiso se encuentra bajo el Régimen General de Personas Morales. Para tal efecto, está obligado al pago del Impuesto Sobre la Renta y a retener el Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio personal subordinado, por la prestación de un servicio profesional y arrendamiento de inmuebles.

**El comité técnico estará integrado por:**

- I. El gobernador, quien será el presidente.
- II. El secretario general de Gobierno.
- III. El secretario de Administración y Finanzas.
- IV. El secretario de Fomento Económico.
- V. El secretario de Fomento Turístico.
- VI. El director general del Patronato de las Unidades de Servicios Culturales y Turísticos del Estado de Yucatán.
- VII. El presidente de la Confederación Patronal de la República Mexicana, Mérida.
- VIII. El presidente de la Cámara Nacional de Comercio, Servicios y Turismo de Mérida.
- IX. El presidente de la Asociación Mexicana de Hoteles en Yucatán, A. C.
- X. El director regional del Grupo Aeroportuario del Sureste, S. A.
- XI. Un representante de una empresa relacionada con el turismo de reuniones, certificada como Destination Management Company, y seleccionada por el Consejo Empresarial Turístico de Yucatán, A. C. o la Asociación de Agencias Promotoras de Turismo de Yucatán, A. C., de entre sus asociadas.
- XII. El gerente general o director de algún hotel gran turismo que se encuentre operando en el estado.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros a partir del ejercicio, son elaborados con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF) y tomando los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

De conformidad con el artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental "... los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa".

Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental aprobados por la CONAC:

- a) Sustancia Económica.
- b) Entes Públicos.
- c) Existencia Permanente.
- d) Revelación Suficiente.
- e) Importancia Relativa.
- f) Registro e Integración Presupuestaria.
- g) Consolidación de la Información Financiera.
- h) Devengo Contable.
- i) Valuación.
- j) Dualidad Económica.
- k) Consistencia.



En forma supletoria a las Normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las emitidas por la CONAC se aplicarán las siguientes:

- a) Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) La información es preparada con base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), emite las normas contables y lineamientos para la generación de la información financiera que aplica a los entes públicos. En cuanto a que, se indica que es necesario reconocer los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario, derivado de lo anterior, no estamos dentro de un entorno inflacionario, por lo cual no se actualiza.
- b) Las operaciones realizadas en el extranjero por el FIDETURE, corresponden a gastos por concepto de viáticos como parte de la Promoción y Difusión del Centro Internacional de Congresos de Yucatán y el Estado como Destino Turístico para el Turismo de Reuniones. Estas operaciones son registradas con el valor al tipo de cambio del día en que se efectuó.
- c) El Fideicomiso no cuenta con inversiones en Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.
- d) El FIDETURE no cuenta con inventarios de mercancías para venta, por lo que no se cuenta con registro en almacenes.
- e) El cálculo de la reserva actuarial, lo realiza el Instituto Mexicano para el Seguro Social (IMSS), organismo al que se encuentran afiliados los trabajadores del FIDETURE.
- f) No se generan provisiones al 31 de octubre de 2020.
- g) Los Estados financieros no presentan registros de creación o aumento de reservas.
- h) No se realizaron cambios contables durante el ejercicio.
- i) Respecto a las correcciones de errores, reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos, estos se ven reflejados en la cuenta de Hacienda Pública.
- j) Los saldos presentados en los Estados Financieros se encuentran monitoreados por lo que no existe depuración o cancelación realizada al momento.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

- a) El Fideicomiso no cuenta con activos en moneda extranjera al 30 de noviembre de 2020.
- b) El Fideicomiso no cuenta con pasivos en moneda extranjera al 30 de noviembre de 2020.
- c) No se presenta ninguna posición producto de que no existen obligaciones o derechos en moneda extranjera.
- d) Las operaciones que derivan un pago en moneda extranjera, se convierten a moneda nacional, al utilizar el tipo de cambio del día que se realice la operación, que es la fecha en que la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento.
- e) No existe ninguna equivalencia derivado de que no existen obligaciones o derechos en moneda extranjera.

Debido a que las operaciones en moneda extranjera no son cotidianas, no se establece ningún método para las variaciones en el tipo de cambio.



## 8. Reporte Analítico del Activo

De acuerdo a la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” emitida por el CONAC, se presenta la siguiente tabla utilizada para el cálculo de la depreciación de los bienes que posee el Fideicomiso:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Gobierno del Estado de Yucatán, representado por la Secretaría de Administración y Finanzas celebra el contrato número F/2003958 como Fideicomitente, con la institución financiera Banco Santander (México), SA Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander en calidad de Fiduciario que al 30 de diciembre de 2020 presenta una disponibilidad de \$ 17,638,038.26 pesos.

## 10. Reporte de la Recaudación

Concepto	Presupuesto 2020	Presupuesto Modificado	Devengado	Saldo
<b>Subsidio Estatal</b>	-	3,576,812	3,576,812	-
<b>50% del Impuesto sobre Hospedaje</b>	-	9,010,743	9,010,743	-
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	41,706,636	33,111,868	7,735,299	(25,376,569)
<b>Productos</b>	-	1,700,000	830,693.23	(869,307)
<b>Total</b>	<b>41,706,636</b>	<b>47,399,423</b>	<b>21,153,547</b>	<b>26,245,876</b>



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

No aplica. El Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán no ha generado información alguna sobre deuda pública por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

### 12. Calificaciones Otorgadas

No aplica. El Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán no ha obtenido calificación crediticia alguna por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

### 13. Proceso de Mejora

A continuación, se presenta el Programa de Trabajo del 2021 para la implementación y fortalecimiento del Control Interno Institucional, como parte de los procesos de mejora del Fideicomiso Público para el Desarrollo del Turismo de Reuniones en Yucatán.

**ANEXO 1**  
**IMPLEMENTACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**  
**PROGRAMA DE TRABAJO DEL EJERCICIO 2021**

No.	Actividad	Desarrollo	Responsable	Apoyo	Entregable	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
<b>PLANEACIÓN DEL PROYECTO</b>																	
1	Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional 2020	Presentación del Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional	Director General	Jefe de Contabilidad	Informe Anual												
2	Seguimiento al Manual de Control Interno.	Modificación de la información referente a Control Interno de acuerdo a los lineamientos que expida la SIMER.	Director de Administración	Jefe de Contabilidad	Manual de Control Interno												
<b>DISEÑO DEL SISTEMA Y DOCUMENTACIÓN DE PROCESOS</b>																	
4	Autorizar el Manual de Control Interno.	Solicitar la autorización del Comité Técnico de la Entidad para el Manual de Control Interno.	Dirección General	Jefe de Contabilidad	Manual de Control Interno												
5	Actualización de Manual de Procedimientos	Actualización de manuales de procedimientos de cada unidad administrativa adscrita al FIDETURE.	Enlace designado de cada Unidad Administrativa.	Jefe de Contabilidad	Manuales de Procedimientos												
6	Primera Sesión Ordinaria de Comité de Control Interno.	Primera sesión ordinaria de Comité 2021	Director General	Jefe de Contabilidad	Acta de la Sesión												
<b>EVALUACIÓN DEL SISTEMA</b>																	
8	Administración de Riesgos	Se desarrollara el proceso de Administración de Riesgos	Enlace designado de cada Unidad Administrativa.	Jefe de Contabilidad	Reporte de Administración de Riesgos												
9	Evaluación interna.	Se presentara los documentos correspondientes al Sistema de Control Interno del FIDETURE.	Director de Administración	Jefe de Contabilidad	Informe Anual												
10	Sesión de comité.	Se desarrollara la última sesión ordinaria correspondiente al ejercicio 2020	Director General	Jefe de Contabilidad	Acta de la Sesión												





#### 14. Información por Segmentos.

Al 31 de diciembre de 2020 se tuvieron ingresos por \$ 21,153,547 de pesos y egresos por \$ 42,838,275 pesos. A continuación, se presenta el desglose de dicha información:

Estado de Resultados del 01/enero/2020 al 31/Diciembre/2020		
	Acumulado	%
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos Comerciales	7,735,299	37%
Subsidio Gubernamental	3,576,812	17%
ISH 3% (50%)	9,010,743	43%
Otros Ingresos	830,693	4%
<b>Total Ingresos</b>	<b>21,153,547</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Dirección General	2,491,833	6%
Gastos de Venta	6,758,376	16%
Gastos de Atención a Clientes	3,784,896	9%
Gastos de Relaciones Publicas	2,135,016	5%
Gastos de Operación	10,590,633	25%
Gastos de Administración	11,052,245	26%
Depreciacion Contable	5,016,139	12%
Estimacion de Ctas Incobrables	1,009,137	2%
<b>Total Gastos</b>	<b>42,838,275</b>	<b>100%</b>
<b>Utilidad (o Pérdida)</b>	<b>-21,684,728</b>	<b>-103%</b>

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre.

A continuación, se enlistan los ajustes realizados en el ejercicio 2020, producto de las observaciones realizadas por el Despacho Externo de Auditoría Contable, de los cuales, algunos tienen efecto en el resultado de los ejercicios 2018 y 2019.

CUENTA	CONCEPTO	Parcial	Cargo	Abono	OBSERVACIÓN NÚMERO
	1				





1122-00-1002-00150	Confederación de Asociaciones de Agentes Aduanales		\$ -	
	'80 Congreso Nacional de Agentes Aduanales		-	1.4 a)
4173-00-1001-00000	Renta de Salones		-	
	'80 Congreso Nacional de Agentes Aduanales		-	
2119-00-3001-00000	IVA por Cobrar Fiscal		-	
	'80 Congreso Nacional de Agentes Aduanales		-	
	solventada/ no aplica ajuste			
	<b>2</b>			
'6120-00-1001-00000	Utilidad Ejercicio 2018		1,109,432.21	
	FC-284 CORPORATIVO SERVICIOS TURÍSTICOS AMIGO	1,109,432.21		
'6120-00-1001-00000	Utilidad Ejercicio 2018		30,000.00	
	IBARRA AND WHARTON	30,000.00		
				1.2
4173-00-1001-00000	RENTA DE SALONES		1,109,432.21	



FC-284 CORPORATIVO  
SERVICIOS 1,109,432.21  
TURÍSTICOS AMIGO

4173-00-1001-00000 RENTA DE SALONES 30,000.00

FC-284 CORPORATIVO  
SERVICIOS 30,000.00  
TURÍSTICOS AMIGO

**AJA P/REFLEJAR EL EFECTO DE LOS ANTICIPOS RECIBIDOS EN 2018 REGISTRADOS EN INGRESOS Y CORREGIR EL REGISTRO DEL RESULTADO EN EL EJERCICIO 2019**

**3**

2112-00-1002-00152 Control Tour SA de CV \$ -

F-1408 - 2.2.a)

1129-00-5001-00000 IVA por Acreditar -

F-1408 -

Error de registro contable en la póliza de CxP 444 de diciembre de 2019. Se cancela el IVA por acreditar que se debió llevar a cabo en la póliza 444 pero se abonó a la cuenta del proveedor.

**4**



'2112-00-1002-00179	Articulos Industriales del Carmen SA de F-A-908006219	Electricos del		\$		
				-		
				-		
2112-00-1002-00220	Nallely Vadillo F-A-53	Grisel Be		RETENCIO 6%		
					RETENCIO 6%	
5124-09-2461-20136	Material Electronico	Electrico y			Articulos Industriales del Carmen SA de	2.2. b)
					Articulos Electricos Industriales del Carmen SA de	
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar F-A-908006219				#¡VALOR!	
					#¡VALOR!	
CORRECCIÓN DE REGISTRO DE GASTOS OBSERVADOS						
						5
'2112-00-1002-00168	Derefac SA de CV F-A-5300			\$		
				-		
				-		
5129-14-2921-19702	Refacciones y accesorios menores F-A-5300					2.2. c)
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar F-A-5300					



Concepto del ajuste?

**6**

2112-00-1002-00165 Edesy Desarrolladora \$  
SA de CV -  
F-A-1970 -

5132-06-3231-18275 Arrendamiento de 2.2. d)  
Mobiliario -  
F-A-1970 -

Concepto del ajuste?

**7**

2112-00-1002-00071 Gladys Maria Lujan \$  
Canto -  
Factura pendiente -

5132-09-3291-19703 Otros Arrendamientos 2.2. e)  
Factura pendiente -

1129-00-5001-00000 IVA por Acreditar -  
Factura pendiente -



CORRECCIÓN DE REGISTRO DE GASTOS  
OBSERVADOS

8

2112-00-1002-00255	Diego Sosa Cantillo		-	
	Factura pendiente		-	
	Factura pendiente	RETENCIO 6%		
	F-D-81		-	
	F-D-80		-	
2112-00-1002-00007	Splash Wash Mantenimiento y Limpieza Especializada		\$ 20,836.08	2.2. f)
	F-MER-1686		-	
	F-MER-1687		-	
	F-MER-1897		9,442.80	
	F-MER-2523		11,393.28	
2117-00-4007-00000	IVA Ret. en Transito por Servicios Profesionales		\$ 2,767.96	
	F-D-81		350.39	
	F-D-80		2,417.57	



5133-09-3381-19703 Servicios de Vigilancia

Splash Wash Mantenimiento y  
Limpieza Especializada

Servicio de Vigilancia Splash Wash  
Mantenimiento y  
Limpieza  
Especializada

1129-00-5001-00000 IVA por Acreditar

17,300.00

Factura pendiente

17,300.00

La respuesta de la Dirección General para las dos observaciones realizadas respecto al proveedor Diego Sosa Cantillo no desvirtúa las observaciones, debido a que un gasto solamente puede aplicarse al presupuesto y registrarse en la contabilidad, si está devengado, comprobado y justificado, en el caso particular observado, no se cumple con la comprobación, por lo que no atiende a lo dispuesto en la fracción II y VI del artículo 63 y en el artículo 160, ambos de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán, tampoco cumple con el requisito de deducibilidad de que el comprobante sea expedido en el mismo ejercicio.

CORRECCIÓN DE  
REGISTRO DE  
GASTOS  
OBSERVADOS

9

2112-00-1002-00009 Servicios  
Profesionales de  
Asistencia Medica SA  
de

\$

-

Factura pendiente

-

Factura pendiente RETENCIO 6%

Factura pendiente

-





	Factura pendiente	-	
	Factura pendiente	-	
	Factura pendiente	-	
	Factura pendiente	-	
	F-A-4111	-	2.2. g)
	F-A-4074	-	
	F-A-4236	-	
	F-A-4226	-	
	F-A-4227	-	
2112-00-1002-00017	Banquetes Camino SA de CV	\$ -	
	Factura pendiente	-	
2112-00-1002-00107	Luis Fernando Barbosa Quintal	\$ -	
	F-A-131	-	



2112-00-1002-00227	Kuara Lite SA de CV			\$	-
	F-A-192059				-
5133-09-3392-20136	Servicios Profesionales y Tecnicos	Luis Fernando Barbosa Quintal	Luis Fernando Barbosa Quintal		
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar	34,847.14		34,847.14	
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS					
	10				
2112-00-1002-00271	Capital Intelectual y Desarrollo Humano SCP			\$	-
	F-B-66				-
					2.2.h)
5133-14-3361-19702	Impresión y Elaboración de Documentos				-
	F-B-66				-
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar				-



	F-B-66	-	
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS			
	<b>11</b>		
2112-00-1002-00255	Diego Sosa Cantillo	\$ -	
	F-B-37	-	
5133-14-3381-19702	Servicios de Vigilancia	-	
	F-B-37	-	2.2 i)
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar	-	
	F-B-37	-	
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS			
	<b>12</b>		
2112-00-1002-00152	Control Tour SA de CV	\$ -	



	F-1615			-		
5134-06-3481-18275	Comisiones Ventas	Por			PROVEEDOR	
	F-1615			PROVEEDOR		2.2 j)
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar					
	F-1615			-		
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS						
	<b>13</b>					
2112-00-1002-00220	Nallely Vadillo	Grisel	Be	\$		
	F-A-52			-		
5135-09-3511-20136	Mantenimiento y conservacion inmuebles		de		PROVEEDOR	
	F-A-52			PROVEEDOR		2.2 k)
1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar				IMPORTE	
	F-A-52			IMPORTE		

CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS



14

2112-00-1002-00086	Harvey Antonio Rodriguez Narvaez		\$ -
	F-BBE83	-	
	F-C6BE9	RETENCIO 6%	
	F-612B94	-	
2112-00-1002-00204	Maria del Rosario Sabido Cuevas		\$ -
	F-61B7B	-	
	F-CC537	-	
2112-00-1002-00117	Tecnoterma Industrial Peninsular SA de CV		\$ -
	F-A-2310	-	

2.2. I)

La respuesta de la Dirección General a la observación respecto al proveedor Tecnoterma Industrial Peninsular, S.A. de C.V. no desvirtúa la observación, debido a que para que un gasto pueda aplicarse al presupuesto y registrarse en la contabilidad, éste debe estar devengado, comprobado y justificado, en el caso particular observado, no se cumple con la comprobación, por lo que no atiende a lo dispuesto en la fracción II y VI del artículo 63 y en el artículo 160, ambos de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán Tampoco cumple con el requisito fiscal de que el comprobante sea del propio ejercicio.

5135-09-3571-20136	Instalación, reparación, mant. de maquinaria	Maria del Rosario Sabido Cuevas	Maria del Rosario Sabido Cuevas
--------------------	--	---------------------------------	---------------------------------



1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar	23,700.00	23,700.00
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS			
15			
2112-00-1002-00244	CUANTICA DEL SURESTE SAPI SA DE CV	\$ -	
	Factura pendiente	-	
	Factura pendiente RETENCIO 6%		
2112-00-1002-00007	Splash Wash Mantenimiento y Limpieza Especializada	\$ -	
	F-1684	-	2.2. m)
	F-MER-1680	-	
	F-MER-1682	-	
	F-MER-1683	-	
	F-MER-2067	-	
5135-09-3581-20136	SERVICIO DE LAVANDERIA, LIMPIEZA, HIGIENE.	DE Splash Wash Mantenimiento y Limpieza Especializada	Splash Wash Mantenimiento y Limpieza Especializada



1129-00-5001-00000	IVA por Acreditar	6,250.03	6,250.03	
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS				
	<b>16</b>			
2112-00-1002-00232	Grupo Arre Media SA de CV		\$ -	
	F-A-301	-		
				<b>2.2. n)</b>
5136-06-3611-18275	Difusión de Mensajes sobre progr. y Act.			PROVEEDOR
	F-A-301	PROVEEDOR		
CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS OBSERVADOS				
	<b>17</b>			
2112-00-1002-00176	World Of Meetings SA de CV		\$ -	
	F-FC-121	-		
2112-00-1002-00206	PCMA Mexico Chapter AC		RETENCIO 6%	
	F-629368	RETENCIO 6%		<b>2.2. o)</b>





5138-06-3831-18275 CONGRESOS Y  
CONVENCIONES  
  
Congresos y World Of Meetings SA de CV  
convenciones

CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS  
OBSERVADOS

**18**

2112-00-1002-00017 Banquetes Camino SA RETENCIO  
de CV 6%  
  
Factura pendiente RETENCIO 6%

5138-09-3831-19703 CONGRESOS Y PROVEEDOR **2.2. p)**  
CONVENCIONES  
  
Congresos y PROVEEDOR  
convenciones

1129-00-5001-00000 IVA por Acreditar IMPORTE IMPORTE

CORRECCIÓN DE REGISTROS DE GASTOS  
OBSERVADOS

**19**

DEUD DIVERSOS IMSS NO RET A \$  
TRABAJADORES 9,260.14  
  
Cuotas Obreras no  
retenido 4,615.97  
  
RET NO EFEC IMSS,  
AFORE 4,644.17



DEUD DIVERSOS	AFORE NO RET A TRABAJADORES		\$ 1,663.42	
	Cuota obrera ejerc 2019	1,663.42		
DEUD DIVERSOS	INFONAVIT AMORT NO EFEC A TRABAJ		\$ 43.92	
	Amortizacion no efectuada	43.92		
'5114-06-1421-19704	Aportaciones a Fondo de Vivienda		\$ 340.84	
	Prov realizada de menos	340.84		
5114-14-1411-11504	Cuotas de Seguridad Social			<b>11</b> 8,734.74
	Reclasif cuota obrera no retenido	8,734.74		
5114-14-1431-11504	Aportaciones al Sistema para el Retiro			2,573.58
	Cuota obrera ejerc 2019	2,573.58		
PARA CORREGIR RETENCIONES DE CUOTAS DE IMSS Y AMORTIZACIONES REGISTRADAS COMO GASTOS				
<b>20</b>				
'5139-01-3981-19705	Impuestos Sobre Nómina y Otros que se Deriven	288.84	288.84	
'5139-06-3981-19704	Impuestos Sobre Nómina y Otros que se Deriven	499.60	499.60	



'5139-09-3981-19703	Impuestos Sobre Nómina y Otros que se Deriven	404.28	404.28	
'5139-14-3981-11504	Impuestos Sobre Nómina y Otros que se Deriven	282.28	282.28	12
'2117-00-2003-00000	Impuesto Sobre Nomina  Prov mes Diciembre			1,475.00
		1,475.00		

**\* AJA PARA PROVISIONAR ISN DE DICIEMBRE**

**21**

'1263-00-6006-00003	Extintor DE PQS	140.94	140.94	
'1263-00-6006-00004	Extintor de CO2	727.90	727.90	
'1263-00-6006-00005	Traje de Bombero Tipo Brigadista	2,099.25	2,099.25	81a ) y 81b)
'1263-00-6006-00006	Gabinete para 4 Trajes	134.52	134.52	
'1263-00-2001-00002	Pantalla Multimedia Licitacion-SEFOTUR	240,905.18	240,905.18	
'1263-00-2001-00002	Pantalla Multimedia Licitacion-SEFOTUR	80,301.73	80,301.73	
'5515-00-2001-00002	Pantalla Multimedia Licitacion-SEFOTUR	80,301.73		80,301.73

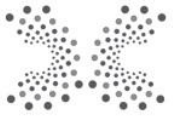


'6120-00-1001-00000 Utilidad Ejercicio 2018

244,007.79

**\* AJA PARA CORREGIR SALDO DE  
DEPRECIACION ACUM DEL EJERCICIO 2018**

<b>22</b>		
<b>5126-14-2611-20338</b>	<b>Combustibles para vehículos terrestres</b>	<b>53,954.53</b>
ENERO	2,694.55	
FEB	5,394.86	
MZO	2,700.27	
MAY	10,790.53	
JUN	2,696.39	
JUL	5,395.41	
AGOS	5,395.75	
SEP	2,698.78	
OCT	5,395.59	
NOV	2,697.91	<b>2.2 r)</b>



	DIC	8,094.49	
'1129-00-2001-00001	IVA A FAVOR		8,094.49
	DIC	8,094.49	
'1129-00-2001-00001	IVA A FAVOR		45,860.04
	ENERO	2,694.55	
	FEB	5,394.86	
	MZO	2,700.27	
	MAY	10,790.53	
	JUN	2,696.39	
	JUL	5,395.41	
	AGOS	5,395.75	
	SEP	2,698.78	
	OCT	5,395.59	
	NOV	2,697.91	
	Autoservicio Yucatan SA de CV		



**\* AJA PARA CORREGIR FCS DE COMBUSTIBLES DE EJERC 2019,  
AUTO SERVICIO DE YUCANTAN, N/D**

(SE REGISTRA A ND CH PROPIOS, EL COMB ES  
UTILIZADO PARA VEHICULO PAGADO CON FID

CIA UNICAMENTE REGISTRO EL IMPORTE DEL  
GASTO A N/D EN DEC ANUAL

**23**

'1122-00-1002-00024 Corporativo de  
Servicios Turísticos  
Amigo S de RL

\$  
-

BMW FOUNDATION  
2019 -

4173-00-1001-00000 Renta de Salones

**1.4 b)**

BMW FOUNDATION  
2019 -

2119-00-3001-00000 IVA por Cobrar Fiscal

BMW FOUNDATION  
2019 -

solventada/ no aplica  
ajuste

**24**

6120-00-1001-00000 Utilidad Ejercicio 2018

\$  
155,590.00





	complementaria de			
	2018	155,590.00		
				<b>7 b)</b>
5139-14-3921-19702	Otros Impuestos y Derechos		155,590.00	
	complementaria de			
	2018	155,590.00		

PARA CORREGIR EL REGISTRO DEL I.S.R. ANUAL COMPLEMENTARIO DEL EJERCICIO 2018 MAL REGISTRADO.

**25**

5.5.1.1.	ESTIMACIONES POR PERDIDA O \$			
	DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE		945,478.78	
	Convenciones y Congresos Calificados SA de CV	912,998.78		
	OZ Branding SA de CV			<b>13</b>
		32,480.00		

1.1.6.1	ESTIMACIONES (NUEVA CTA)	945,478.78	945,478.78	
---------	--------------------------	------------	------------	--

REGISTRO DE PROVISIÓN DE ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRO DUDOSO

**26**

				<b>2.2.q</b>
1129-00-2001-00001	IVA a Favor	277,232.61	277,232.61	



1129-00-2001-00001	IVA a Favor		\$	
		28,903.65		28,903.65
5139-14-3921-19702	Otros Impuestos y Derechos	277,232.61		277,232.61
5134-14-3451-19702	Seguro de Bienes Patrimoniales	28,903.65		28,903.65

REGISTRO DEL I.V.A ACREDITABLE DE LOS SEGUROS PAGADOS QUE SE HABÍAN REGISTRADO COMO GASTOS

**27**

'1129-00-3001-00000	Pagos Provisionales de ISR	138.14	\$	138.14
---------------------	----------------------------	--------	----	--------

7 c)

'2117-00-2002-00000	ISR por Pagar	138.14		138.14
---------------------	---------------	--------	--	--------

PARA CORREGIR LA PROVISION DEL PAGO PROV DIC 2019

**28**

2117-00-2002-00000	ISR POR PAGAR	-	\$	-
2111-00-2000-00000	PTU POR PAGAR	-	\$	-
'2117-00-2002-00000	ISR por Pagar	3,687,850.32	\$	3,687,850.32

7 a)



5139-14-3921-19702	Otros Impuestos y Derechos	-	-
5139-14-3921-19702	Otros Impuestos y Derechos	-	-
'1129-00-3001-00000	Pagos Provisionales de ISR	3,685,458.00	3,685,458.00
'1129-00-3002-00000	Retenciones (Bancos) ISR	2,392.32	2,392.32

PARA CORREGIR LA PROVISIÓN DEL ISR Y PTU CAUSADOS EN EL EJERCICIO CON AJUSTES DE AUDITORÍA.

#### 16. Partes relacionadas.

No aplica. Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones y financieras y operativas.

#### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020.

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

Elaboro:

Reviso:

Autorizo:

C.P. JOSE FRANCISCO BURGOS  
ARIAS  
Jefe de Contabilidad

C.P. JOSÉ FRANCISCO GABRIEL  
VALENCIA DOMINGUEZ  
Director de Administración

MTRA. VIRGINIA ARANA PEREZ  
Encargada de la Dirección General