

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 56,215,667.70	\$ 29,456,591.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
Suma \$	\$ 56,215,667.70	\$ 29,456,591.24

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX	\$ .00
BBVA BANCOMER	\$ 16,690,578.74
HSBC	-\$ 13,558.76
BANCA MIFEL	\$ 39,329,728.81
BANCA SANTANDER	\$ 205,907.18
Suma \$	\$ 56,212,655.97

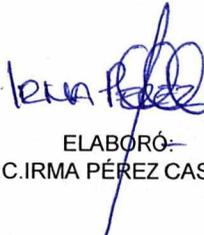
Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
-------	---------



ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO




2020-2024

REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚNIGA




2020-2024

*firmo bajo protesta*

AU  
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M



AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

BBVA BANCOMER	\$ .00
BANAMEX	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
BBVA BACOMER	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,812,634.00	\$ 254,516.51
DEUDORES POR ANTICIPOS DE A TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 4,749,081.64	\$ 204,904.87
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 775,892.51	\$ 818,778.09
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,337,608.15</b>	<b>\$ 1,278,199.47</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	%
RECURSOS FISCALES	\$ 459,065.68	0.1632
FONDO GENERAL DE PARTICIPACION	\$ 1,249,036.79	0.4441
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 9,398.22	0.0033
FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN	\$ 5,564.18	0.0020
FAISM	\$ 913,660.98	0.3248
FEIEF	\$ 0.01	0.0000
PROAGUA	\$ 175,908.14	0.0625
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,812,634.00</b>	

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚNIGA



*Firma bajo protesta*



2020-2024

AU  
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, préstamo entre fondos, principalmente relacionados con viáticos y otros gastos menores.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

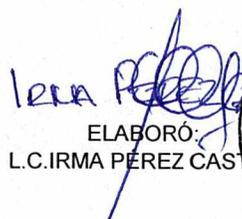
• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

De las inversiones financieras, al 30 de septiembre de 2023, se tiene un saldo de \$ 688,601.09

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

  
ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO  
  
2020-2024

  
REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA  
  
Firma bajo protesta

  
AU  
LIC. ENCARNACIÓN TONANTZIN P. ANGELES M  
  
2020-2024

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 27,799,370.71	\$ 25,245,733.55
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 52,453,580.83	\$ 44,368,851.04
<b>al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 80,252,951.54</b>	<b>\$ 69,614,584.59</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 7,980,486.39	\$ 7,637,283.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 203,767.80	\$ 203,767.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,007,029.65	\$ 1,007,029.65
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 33,064,669.63	\$ 32,089,122.75
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 15,107,678.35	\$ 9,792,268.38
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 57,363,631.82</b>	<b>\$ 50,729,472.27</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
MARCAS	\$ 11,255.08	\$ 11,255.08
DERECHOS	\$ 755.78	\$ 755.78
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 12,010.86</b>	<b>\$ 12,010.86</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 57,375,642.68</b>	<b>\$ 50,741,483.13</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:

LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA

*firma de Alejandro Ramirez Zuniga*



AU  
M. ENC. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Concepto	2023	2022
	\$ .00	\$ .00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán 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.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,606,021.17	\$ 3,077,334.87
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 7,606,021.17</b>	<b>\$ 3,077,334.87</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,798.88
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 357,303.54

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA

*firmo Jago protesta*



AU  
LIC. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M

*[Handwritten signature]*

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 295.80
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 26,338.89
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PL	\$ 28,254.56
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 477,736.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,813,337.01
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 345,900.71
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 399,955.83
PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 3,154,099.23
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 7,606,021.17</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los todos los meses; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se paga en el mes de diciembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan todos los meses; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan todos los meses

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

ELABORÓ:  
L.C.IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA

*firmo bajo protesta*



M. ENG. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M.

AU

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

**Ingresos de Gestión**

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
Impuestos	\$ 24,024,826.04
Derechos	\$ 8,022,028.30
Productos	\$ 5,578,550.91
Aprovechamientos	\$ 3,507,860.01
<b>Subtotal ingresos de gestión</b>	<b>\$ 41,133,265.26</b>
Fondo General de Participaciones	\$ 39,247,974.39
Fondo de Fomento Municipal	\$ 15,388,318.21
Participación de Recaudación de ISR enterado a la Federación	\$ 4,821,430.03
Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$ 1,291,281.10
Incentivo a la Venta Final de Gasolinas	\$ 1,271,492.87
Impuesto Sobre Productos y Servicios	\$ 719,551.23
Impuesto sobre Automóviles Nuevos	\$ 468,843.26
Compensación del Impuesto sobre Automóviles Nuevos	\$ 58,495.68
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	\$ 2,886,208.99
Fondo de Compensación	\$ 1,157,109.43
Fondo de ISR Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 119,372.70
<b>Subtotal Participaciones</b>	<b>\$ 67,430,077.89</b>
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ 41,070,196.62
Fondo de Aportación para la Infraestructura social y Municipal	\$ 23,772,347.10
	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 64,842,543.72</b>
Programa de Devolución de Derechos	\$ .00
Programa de Modernización de los Registros Públicos de la Propiedad y Catastro	\$ 1,795,992.22
<b>Subtotal Convenios</b>	<b>\$ 1,795,992.22</b>

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚNIGA  
2020-2024

*firma de protesta*



AU  
M. ENCARNACIÓN TONANTZIN P. ANGELES M

*firma*

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

		\$ .00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$	-
		\$ .00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$	-
Aportacion de Beneficiarios Repo		\$ .00
Aportacion de Beneficiarios		
Subtotal Otros	\$	-
Rendimientos		\$ 345,968.18
Subtotal Productos Financieros	\$	345,968.18
Suma	\$	175,547,847.27

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 108,427,959.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 14,750,564.33
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 87,964.01
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
INVERSION PUBLICA	\$ 6,252.16
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 123,272,739.72</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 28,158,636.38	23%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 2,819,157.81	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 646,981.16	1%

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ JUNICA

*firmo Leo profeta*



AU  
M. ENC. TATIANA TOMANTZIN P. ANGELES M.

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	0.00	0.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	56,215,667.70	29,456,591.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 56,215,667.70</b>	<b>\$ 29,456,591.24</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 52,275,107.55</b>	<b>\$ 21,337,906.03</b>
Ingresos y otros beneficios	\$ 175,547,847.27	\$ 190,904,196.32
Gastos y otras Perdidas	\$ 123,272,739.72	\$ 169,566,290.29
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por	\$ -	\$ -
Revaluación	\$ -	\$ -
Perdida en venta de propiedad,	\$ -	\$ -

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA  
2020-2024



AU  
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar	\$	-	\$
Partidas extraordinarias	\$	-	\$

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La conciliación los ingresos presupuestarios es de 175,547,847.27 y contables es de 175,547,847.27 así como entre los egresos presupuestarios es de 146,592,536.84 y los gastos contables 123,272,739.72

**b) 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 estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados y comodato

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA

*firma lego protesta*



AU  
M. ENC. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M.

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F)	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos	
Leyde Ingresos Estimada	180,813,460.00
Ley de Ingresos por ejecutar	36,919,261.21
Modificaciones a la Ley de Ingresos E:	212,467,108.48
Ley de Ingresos Devengada	175,547,847.27
Ley de Ingresos Recaudada	175,547,847.27

Cuentas de egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	180,813,460.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	65,874,571.64
Modificaciones al presupuesto de egre	212,467,108.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	156,687,530.96
Presupuesto de Egresos Devengado	146,592,536.84
Presupuesto de Egresos ejercido	145,845,141.89
Presupuesto de Egresos pagado	145,845,029.33

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚNIGA



AU  
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. Introducción**

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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**

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; tanto a nivel local como federal.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 01/01/1985
- b) Principales cambios en su estructura. Construcción de edificio del Palacio Municipal en el año 2009

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social. otorgar servicios públicos a la ciudadanía
- b) Principal actividad. Servicios Públicos
- c) Ejercicio fiscal. 2023
- d) Régimen jurídico. Prestadora de Servicios Públicos centralizada
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

ISR por salarios, ISR honorarios y arrendamiento,  
ISR asimilados a salarios

ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚNIGA



EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M

AU

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

f) Estructura organizacional básica. Presidencia, Dirección de Registro Familiar, Dirección de Servicios Municipales, Dirección Jurídica, Dirección General de Seguridad Pública y Movilidad, Tesorería Municipal, Protección Civil y H. Cuerpo de Bomberos, Dirección General de Obras Públicas, Presidencia DIF, Dirección General de Cultura, Dirección General de Educación, Dirección General de Desarrollo Económico, Dirección General de Reglamentos.

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

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

Concepto	Proyección de Ingresos	Recaudado al 30 de septiembre
Impuestos	\$ 12,275,934.00	\$ 24,024,826.04
Derechos	\$ 9,550,064.25	\$ 8,022,028.30
Productos	\$ 4,736,817.00	\$ 5,578,550.91
Aprovechamientos	\$ 2,488,382.25	\$ 3,507,860.01
<b>Subtotal ingresos de gestión</b>	<b>\$ 29,051,197.50</b>	<b>\$ 41,133,265.26</b>
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	\$ 127,674,134.04	\$ 134,068,613.83
Otros	\$ .00	\$ .00
Rendimientos	\$ .00	\$ 345,968.18
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 345,968.18</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 156,725,331.54</b>	<b>\$ 175,547,847.27</b>

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

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

En el mes de Agosto de 2023 el Municipio recibió depósito por concepto de Deuda Publica por \$ 3,499,999.94, para la ejecución de obras, con el banco BANOBRAS, de la cual se ha amortizado 1,034,501.80 de capital y 87,964.01 de intereses

12. Calificaciones otorgadas

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

ELABORÓ:  
L.C.IRMA PÉREZ CASTRO



REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA



AU  
M. EN. C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES N

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

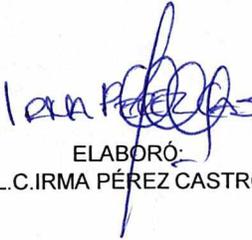
NINGUNA

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. **A TRAVES DE OFICIOS Y/O CIRCULARES INFORMATIVAS ACERCA DE REQUISITOS DE GASTOS**
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

  
ELABORÓ:  
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



  
REVISÓ:  
LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚÑIGA



*firma bajo protesta*



  
M. ENC. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES M.

AU