7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
MUNICIPIO DE LERDO, DGO

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente público.*
   EL HONORABLE CABILDO SE INTEGRA DE 15 REGIDORES Y 1 SINDICO LOS CUALES TIENEN UN PERIODO DE EJERCICIO CONSTITUCIONAL DE 3 AÑOS, MISMOS QUE ESTA EN FUNCION DESDE EL 1 DE SEPTIEMBRE DE 2022 HASTA EL 31 DE AGOSTO DE 2025
b) *Principales cambios en su estructura.*

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.

EL PRESUPUESTO DE EGRESOS ES APROBADO POR ESTE H. CABILDO DEL MUNICIPIO CUIDANDO SIEMPRE QUE SEA MANEJADO DE UNA MANERA TRANSPARENTE, AUSTERO Y RESPONSABLE SIN SACRIFICAR LOS SERVICIOS BASICOS PARA EL BIEN DE LA CIUDADANIA

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

EL H. CABILDO ES EL ORGANO MAXISMO EN EL MUNICIPIO EL CUAL TIENE COMO FUNCION PRINCIPAL ENTRE OTRAS, VIGILAR Y ATENDER EL SECTOR DE LA ADMINISTACION MUNICIPAL QUE LE SEA ENCOMENDADO POR EL AYUNTAMIENTO, ASISITIR CON VOZ Y VOTO A LAS SESIONES DE CABILDO, PROPONER LAS MEDIDAS Y TAREAS QUE SE CONSIDEREN CONVENIENTES PARA EL MEJORAMIENTO DEL MUNICIPIO, PROMOVER LA PARTICIPACION CIUDADANA EN APOYO A LOS PROGRAMAS DEL AYUNTAMIENTO, PARTICIPAR EN LA REVISION DE DOCUMENTACION CON LA COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL.

b) Principal actividad.

EJERCER LAS FACULTADES DE DELIBERACION Y DECISCION CON INTEGRIDAD, CONGRUENCIA, TRATANDO CON RESPONSABILIDAD Y HONRADEZ, LOS RECURSOS PUBLICOS POTENCIANDO EL BIENESTAR CIUDADANO EN LA DICTAMINACION Y GESTION FORMULANDO POPUESTAS DE PROGRESO PARA EL MUNICIPIO

c) Ejercicio fiscal.

2024

d) Régimen jurídico.

LA BASE LEGAL ESTA EN LA LEY ORGANICA DEL MUNICIPIO

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

ENTERO DE RETENCIONES MENSUALES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS

ENTERO DE RETENCIONES DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES

DECLARACION INFORMATIVA ANUAL DE PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES, PERSONAS MORALES IMOUESTO SOBRE LA RENTA

f) Estructura organizacional básica.

ES EL CONJUNTO DE DEPENDENCIAS Y OPRGANISMOS DEL ORDEN MUNICIPAL QUE INTERACTUAN DE MANERA ARMONIZADA Y SISTEMATICA PARA CUMPLIMIENTO DE LAS ATRIBUCIONES Y RESPONSABILIDADES ESTABLECIDAS POR LA CONSTITUCION, LA LEY Y LOS REGLAMENTOS

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

NO APLICA

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

SI, LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS FUERON ELABORADOS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE Y LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAD EN LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, LA PRESENTE INFORMACION FINANCIERA EMANA DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD MODULAR, EL CUAL FUE ADECUADO CON EL PLAN DE CUENTAS Y CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO ESTABLECIDO POR LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

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

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

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

- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*

- *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

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

LOS ESTADOS FINANCIEROS MUESTRAN INFORMACION SUFICIENTE PARA REVELAR LOS RESULTADOS Y LA SITUACION FINANCIERA, SUSTENTADA EN LA CONTABILIZACION DE CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES CON BASE EN LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA Y JUSTIFICATORIA QUE LA RESPALDA CUMPLIENDO CON LAS CARACTERISTICAS CUALITATIVAS QUE SE REQUIEREN

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).

EL MUNICIPIO DE LERO NO REALIZO OPERACIONES EN EL EXTRANJERO

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

NO APLICA

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

EN CADA EJERCICIO FISCAL SE PRESUPUESTA LA RESERVA ACTUARIAL PARA PODER CUMPLIR CON LAS OBLIGACIONES DE LOS TRABAJADORES (CONSIDERADOS) Y EN EL EJERCICIO ACTUARIAL NO FUE LA ESEPCION

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

DAR CUMPLIMIENTO AL TEMA DE LAUDO HISTORICO QUE TRAE EL MUNICIPIO EL CUAL FUE UN IMPORTE DE $ 10,266,437.44

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

SE RESERVO EN PREVISION SOCIAL PARA LA NECESIDAD EN ALGUN PRESUPUESTO POR LA CANTIDAD DE $ 6,000,000.00

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

NO APLICA

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

SE REALIZARON RECLASIFICACIONES POR ERROR EN CUENTA PRESUPUESTAL

j) Depuración y cancelación de saldos.

NO HUBO

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

s) Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.
d) Tipo de cambio.
e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

EL MUNICIPIO NO REALIZAO OPERACIONES EN EL EXTRANJERO

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2024,SE REGISTRARON ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO POR UN MONTO DE $ 24,449,436.34,TODOS LOS BIENES QUE INTEGRAN EL INVERNTARIO FISCAL DEL MUNICIPIO DE LERDO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU VALOR DE ADQUISICION.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

EL MUNICIPIO NO TUVO REGISTROS DE FIDEICOMISOS Y/O ANALOGOS O MANDATOS

9. 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.

LOS INGRESOS FISCALES RECAUDADOS EN ESTE EJERCICIO FUE DE $ 341,292,102.92

LOS INGRESOSDE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACINES, SUBSIDIOS Y SUBENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES DE ESTE EJERCICIO FUE DE $ 618,778,994.92

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

LA RECAUDACION QUE TENEMOS PROYECTADA ES DE $ 902,855,857.10 PARA EL EJERCICIO 2025

10. 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.

EL MUNICIPIO CUENTA CON 2 CREDITOS A LARGO PLAZO QUE DAN UN IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE $ 5,471,444.10, UN CREDITO SIMPLE QUEDANDO UN SALDO DE $ 5,843,680.33 Y UN CREDITO A LARGO PLAZO QUEDANDO UN SALDO DE $ 66,850,464.81 TODOS CON BANOBRAS

LOS DOS PRIMEROS CREDITOS TIENEN DE PLAZO DE 1 A 105 MESES

EL TERCER CREDITO TIENE UN PLAZO DE 25 MESES

EL CUARTO CREDITO TIENE UN PLAZO DE 177 MESES

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.
DE ACUERDO A LOS RESULTADOS DEL SISTEMA DE ALERTAS QUE REPORTA LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO QUE EL MUNICIPIO SE ENCUENTRA EN SEMAFORO VERDE

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

SE VA PERFECCIONANDO EL SISTEMA DE RECAUDACION DE LOS INGRESOS FISCALES ADEMAS DE IMPLEMENTAR MEDIDAS DE COBRO DE COACTIVO A LOS CONTRIBUYENTES QUE CUENTAN CON REZAGO DE VARIOS AÑOS, MEJORAMIENTO EN LOS CONTROLES DE LOS MANEJOS DE LOS DEPOSITOS BANCARIOS, ASI COMO TENIENDO MAS CUIDADO A LA HORA DE HACER LOS REGISTROS PRESUPUESTALES Y CONTABLES REQUERIDOS.

13. Información por Segmentos

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

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.
COMO YA LO COMENTAMOS LINEAS ANTERIORES CONTAMOS CON UN SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL (SAACG.NET) QUE SI NOS PERMITE BAJAR LA INFORMACION COMO LA NECESITEMOS Y CON ELLO ESTAR EN CONDICIONES DE TOMAR LAS DECISIONES ADECUADAS PARA CUMPLIR LOS OBJETIVOS DE ESTE AYUNTAMIENTO

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	128,854,522.55
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	548,778,994.92
OTROS INGREOS Y BENEFICIOS VARIOS	
Suma	**677,633,517.47**

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	304,501.75	0.000317166
PARTICIPACIONES	326,773,637.06	0.340363998
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0
PARTICIPACIONES	
Suma	**0**

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

Concepto	Importe
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	199,347,694.09
FONDO DE FISCALIZACION	11,636,295.56
Subtotal PARTICIPACIONES	**210,983,989.65**
APORTACIONES	192,858,936.59
Subtotal APORTACIONES	**192,858,936.59**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	3,913,698.62
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	**3,913,698.62**
Suma	**407,756,624.86**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
Suma	**0**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	330,151,488.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	75,881,939.00
SERVICIOS GENERALES	105,744,265.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	186,838,186.00
INVERSION PUBLICA	183,792,051.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	7,163,681.00
Suma	**889,571,610.00**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	259,206,990.00	0.279999656
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	7,163,681.00	0.007738326

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	246,986,398.23
COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y ADITIVOS	24,889,973.64
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	26,011,850.68
Suma	**297,888,222.55**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
SUBSIDIO DIF	20,400,000.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	80,367,917.38
Suma	**100,767,917.38**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
Suma	**0**

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	7,163,681.00
Suma	**7,163,681.00**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Suma	**0**

Inversión Pública

Concepto	Importe
AGUA POTABLE	44,092,682.90
DRENAJE Y ALCANTARILLADO	4,939,164.94
Suma	**49,031,847.84**

II) 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 temporales se revelará su tipo y monto.*

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

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	1,568,572.00	1,877,920.92
BANCOS/TESORERIA	13,173,077.00	12,075,604.35
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	3,971,522.00	5,832,715.75

OTROS EFECTIVOS E EQUIVALENTES	1,221,639.00	1,221,638.75
Suma	**19,934,810.00**	**21,007,879.77**

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
MAYELA CONTRERAS BURCIAGA	991,577.32
HILDA FAVELA GUILLEN	2,306.81
ANDREA QUINTERO USCANGA	310,099.82
FRANCISCO JAVIER HOLGUIN GONZALEZ	2,000.00
D.S.P.M.	10,000.00
OBRAS PUBLICAS	14,572.52
PRESIDENCIA	33,759.46
SERVICIOS PUBLICOS	84,788.30
TESORERIA	1,071.52
SERVICIOS JURIDICOS	5,000.00
DEPORTES	6,386.00
ADQUISICIONES	73,900.62
SINDICATURA	5,000.00
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	6,037.60
SALUD MUNICIPAL	2,000.00
LUIS ALBERTO ALVARADO DURON	5,713.53
LUIS DARIO LOZANO QUEZADA	2,000.00
ATENCION CIUDADANA	28,000.00
COMUNICACIÓN SOCIAL	5,000.00
ANDREA LOZANO RODRIGUEZ	1,542.70
CONTRALORIA MUNICIPAL	3,566.63
FOMENTO ECONOMICO	9,161.27
LIMPIEZA	314.00
RASTRO	2,951.00
JUAN ANTONIO MARTINEZ LOPEZ	5,000.00
CESAR NOEL GARCIA ELIVRA	2,000.00
MARIA DEL REFUGIO ADAME GUERECA	5,000.00
TALLER MUNICIPAL	35,713.29
AZUCENA NATALY ANTUNEZ RODRIGUEZ	2,000.00
ERICK ESPINO ACOSTA	2,000.00
VILLAS RURALES	29,047.85
SARAI RODRIGUEZ ESCOBEDO	1,000.00
MIGUEL ANGEL OCON MORALES	2,000.00
ADRIAN GERARDO SANCHEZ JIMENEZ	2,000.00

CLAUDIA YADIRA COLIN ENCERRADO	2,000.00
MARIA VERONICA TORRES GARCIA	2,000.00
INSTITUTOMUNICIPAL DE LA MUJER	5,000.00
CORRALON MUNICIPAL	3,980.00
VIOLETA ISABEL VALENZUELA PEREZ	1,000.00
MEDIO AMBIENTE	- 137,918.62
Suma	**1,568,571.62**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE	- 9,452.80
BANORTE	180,463.26
BANORTE	530,036.16
BANORTE	10,035.88
BANORTE	411,860.25
BANORTE	7,908.80
BANORTE	1.14
BANORTE	142,493.37
BANORTE	53,817.59
BANORTE	985,562.22
BANORTE	801,889.55
BANORTE	4,893,881.14
BANORTE	75.59
BANORTE	12,842.20
BANORTE	81.86
BANORTE	64,859.28
BANORTE	3,465.48
BANORTE	850.08
BANORTE	282,843.30
BANORTE	2,357,112.33
BANORTE	169.82
BANORTE	2,439,333.72
BANORTE	1,000.05
BANORTE	1,946.11
Suma	**13,173,076.38**

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

Suma	**0**

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
DEPOSITOS EN TRANSITO	4,019,545.16
SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	1,221,638.75
Suma	**5,241,183.91**

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

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.*

3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.*

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	95,352,604.00	71,784,923.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	513,784.00	538,616.00
Suma	**95,866,388.00**	**72,323,539.00**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024	2023
PARTICIPACIONES	20,574,128.00	20,473,779.00
Suma	**20,574,128.00**	**20,473,779.00**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

CONCEPTO	IMPORTE
SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION	28,654,518.65
DEUDORES DIVERSOS VARIOS	45,491,031.35

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,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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.

- **Almacenes**

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 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

2346

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	23,462,355.66	22,139,745.66
MOBILIARIO Y EQUIPIO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,590,097.81	3,391,296.81
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	90,649,401.85	81,007,764.85

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	27,349,760.83	25,212,110.83
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,552,311.35	1,316,618.35
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	3,376,194.90	3,376,194.90
Total BIENES MUEBLES	**149,980,122.40**	**136,445,754.40**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023
TERRENOS	111,188,449.56	100,378,359.01
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	88,985,260.88	48,934,070.95
INFRAESTRUCTURA	2,206,648.65	863,334.14
CONSTRUCCION EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	765,182,082.32	639,119,437.65
CONSTRUCCION EN BIENES PROPIOS	56,368,292.45	40,033,390.91
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCES	**1,023,930,733.86**	**829,330,615.66**

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 112,781,779.00	- 112,781,779.00
Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	**- 112,781,779.00**	**- 112,781,779.00**

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.*

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	-	342,644.19
LICENCIAS	102,956.97	5,068,993.37
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**102,956.97**	**5,411,637.56**

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	73,244.00	73,243.80
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**73,244.00**	**73,243.80**

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CREDITO	11,719,340.64	7,286,633.17
Total AMORTIZACION DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CREDITO	**11,719,340.64**	**7,286,633.17**

- **Estimaciones y Deterioros**

10. *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes 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.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2024	2023
ACTIVOS CIRCULANTES	115,801,197.00	94,578,064.00
Total	**115,801,197.00**	**94,578,064.00**

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2024	2023
ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,066,885,855.00	858,644,368.00
Total	**1,066,885,855.00**	**858,644,368.00**

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

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.*

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	1,585,999.05
TRANSPORTE DE PERSONAL PEQUEÑA, SA	326,298.00
ENERGIA Y SERVICIOS COORDINADOS	4,962,014.00
JESUS EMMANUEL VELAZQUEZ ESCOBEDO	31,163.20
CASSANDRA BAEZ PIMENTEL	345,422.40

PROVEEDORES VARIOS	22,396,430.35
Suma	**29,647,327.00**

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

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

- **Pasivos Diferidos**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	0	0
	0	0
Total	**0**	**0**

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	0	0
	0	0
Total	**0**	**0**

- **Provisiones**

4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	0	0
	0	0
Total	**0**	**0**

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	0	0

	0	0
Total	**0**	**0**

- **Otros Pasivos**

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

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.*

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:*

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2024**	**2023**
Efectivo	1,568,572.00	1,877,920.92
Bancos/Tesorería	8,008,497.00	12,075,604.35
Bancos/Dependencias y Otros	5,164,580.00	1,246,645.04
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,971,522.00	5,832,715.75
Otros Efectivos y Equivalentes	1,221,639.00	1,221,638.75
Total	**19,934,810.00**	**22,254,524.81**

2. *Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.*

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2024**	**2023**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	111,188,449.56	100,378,359.01
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	88,985,260.88	48,934,070.95
Infraestructura	2,206,648.65	863,334.14

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	765,182,082.32	639,119,437.65
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	56,368,292.45	40,033,390.91
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	23,462,355.66	22,139,745.66
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,590,097.81	3,391,296.81
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,552,311.35	1,316,618.35
Vehículos y Equipo de Transporte	90,649,401.85	81,007,764.85
Equipo de Defensa y Seguridad	3,376,194.90	3,376,194.90
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,349,760.83	25,212,110.83
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones		
Total	**1,173,910,856.26**	**965,772,324.06**

3. *Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:*

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2024**	**2023**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**184,291,539.00**	**71,271,011.87**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	- 112,781,779.00	- 112,781,779.00
Amortización	11,719,340.64	7,286,633.17
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el.cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables

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

Se informará 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.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	0
CUSTODIA DE VALORES	0
BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO	0
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**0**

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	**2024**	
Ley de Ingresos Estimada	853,609,317.88	
Ley de Ingresos por Ejecutar	120,662,197.32	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	227,123,977.28	
Ley de Ingresos Devengada	960,071,097.84	*
Ley de Ingresos Recaudada	960,071,097.84	

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	853,619,318.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	154,749,538.92
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	227,113,977.28
Presupuesto de Egresos Comprometido	925,740,386.52
Presupuesto de Egresos Devengado	885,981,873.13
Presupuesto de Egresos Ejercido	885,579,152.48
Presupuesto de Egresos Pagado	885,579,152.48

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

DR. HOMERO MARTINEZ CABRERA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. P. JUAN MORENO VALERO
TESORERO MUNICIPAL

MTRA. ALINA ARLETTE RIVERA QUIÑONES
SINDICO MUNICIPAL