I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DEL 2022.

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio de valor.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **617,622.02** | **660,104.57** |
| EFECTIVO | 0.28 | 3,489.28 |
| BANCOS/TESORERÍA | 617,621.74 | 656,615.29 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0.00 | 0.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 0.00 | 0.00 |

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

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del organismo, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo no mayor a doce meses.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** | **392,768.00** | **235,802.31** |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 392,768.00 | 235,802.31 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 0.00 | 0.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |

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

No aplica

**Inversiones Financieras**

No se realizaron inversiones financieras que consideren los fideicomisos.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **ACTIVO NO CIRCULANTE** |  |  |
| **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **0.00** | **0.00** |
| TERRENOS | 0.00 | 0.00 |
| VIVIENDAS | 0.00 | 0.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 0.00 | 0.00 |
| INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| **BIENES MUEBLES** | **0.00** | **0.00** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 205,722.39 | 199,425.09 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00 | 0.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 924,612.11 | 563,406.07 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,123,553.63 | 2,103,963.63 |
|  |  |  |

**Estimaciones y deterioros**

No se realizaron estimaciones y deterioros.

**Otros activos**

No se realizaron otros registros en activo.

**Pasivo**

**Cuentas por pagar a corto plazo**

Compromisos adquiridos a cargo del organismo con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios y obligaciones que conforman los importes retenidos al personal de base y confianza.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **428,830.47** | **4,340,078.27** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | -1,673.48 | 146,277.82 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 93,942.14 | 146,378.14 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 336,561.81 | 301,112.70 |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO |  |  |
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | 0.00 | 3,746,309.61 |

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

**Hacienda pública / patrimonio contribuido y patrimonio generado**

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO** |  |  |
| HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO |  |  |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | -234,983.53 | -234,983.53 |
| **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO** | **-234,983.53** | **-234,983.53** |
|  |  |  |
| HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO |  |  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 466,127.37 | 342,670.95 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 2,999,393.43 | -1,289,974.43 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 604,910.41 | 604,910.41 |
| **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO** | **4,070,431.21** | **-342,393.07** |
|  |  |  |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO** | **3,835,447.68** | **-577,376.60** |
|  |  |  |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

Representa el importe de los ingresos correspondientes a los derechos, así como la venta de bienes y servicios durante el ejercicio.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **INGRESOS DE GESTIÓN** | **1,303,615.66** | **1,201,559.90** |
| DERECHOS |  |  |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1,291,190.16 | 1,195,438.97 |
| ACCESORIOS | 1,045.48 | 3,265.10 |
| OTROS DERECHOS | 4,233.68 | 1,792.94 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE |  |  |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | 7,146.34 | 1,062.89 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE |  |  |
| REINTEGROS | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN** | **627,990.23** | **531,528.29** |
|  |  |  |

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

Representa el importe de los recursos que reciben las entidades federativas y municipios por concepto de participaciones, aportaciones, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones; así como los ingresos de los entes públicos que provienen de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0.00 | 0.00 |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | **0.00** | **0.00** |
| CONVENIOS | 51,917.00 | 254,757.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **0.00** | **0.00** |
|  |  |  |
| **TOTAL INGRESOS** | **0.00** | **0.00** |
|  |  |  |

**Gastos y otras pérdidas**

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales necesarios para el funcionamiento del organismo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **2022** | **2021** |
|  |  |  |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** |  |  |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 1,305,272.02 | 622,597.17 |
| SERVICIOS PERSONALES |  |  |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 202,554.04 | 188,274.00 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 0.00 | 0.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 494,307.18 | 148,304.23 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 28,006.53 | 25,619.41 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 222,868.60 | 108,101.22 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS |  |  |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 5,941.86 | 900.00 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 12,973.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 7,783.43 | 0.00 |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 6,206.90 | 300.00 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 40,627.01 | 17,303.81 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS | 0.00 | 0.00 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES |  |  |
| SERVICIOS BÁSICOS | 122,897.76 | 119,555.08 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 120,182.56 | 9,792.66 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 4,778.39 | 3,646.76 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 29,857.76 | 800.00 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 6,287.00 | 0.0 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **1,305,272.02** | **622,597.17** |
|  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES |  |  |
| PENSIONES | 62,464.36 | 49,072.20 |
| JUBILACIONES | 343,675.48 | 107,477.13 |
| OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES | 47,651.17 | 16,184.92 |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **453,791.01** | **172,734.25** |
|  |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| CONVENIOS |  |  |
| CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS | 103,306.82 | 0.00 |
| **TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | **103,306.82** | **0.00** |
|  |  |  |
| **TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **1,862,369.80** | **795,331.42** |

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, entre el inicio y el final del periodo.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Hacienda Pública/** | **Hacienda Pública/** | **Hacienda Pública/** | **Ajustes por** |  |
| **Descripción** | **Patrimonio Contribuido** | **Patrimonio Gen. Ejer. Ant.** | **Patrimonio Gen. Ejer.** | **Cambios de valor** | **Total** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021** | **-234,983.53** |  |  |  | **-234,983.53** |
| Aportaciones | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | -234,983.53 |  |  |  | -234,983.53 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021** |  | **-685,064.02** | **342,670.95** |  | **-342,393.07** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro) |  |  | 342,670.95 |  | 342,670.95 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores |  | -1,289,974.43 |  |  | -1,289,974.43 |
| Revalúos |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
| Reservas |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores |  | 604,910.41 |  |  | 604,910.41 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021** |  |  |  | **0.00** | **0.00** |
| Resultados por Posición Monetaria |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2021** | **-234,983.53** | **-685,064.02** | **342,670.95** | **0.00** | **-577,376.60** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022** | **0.00** |  |  |  | **0.00** |
| Aportaciones | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022** |  | **3,946,696.91** | **466,127.37** |  | **4,412,824.28** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) |  |  | 466,127.37 |  | 466,127.37 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores |  | 3,946,696.91 | 0.00 |  | 3,946,696.91 |
| Revalúos |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Reservas |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020** |  |  |  | **0.00** | **0.00** |
| Resultado por Posición Monetaria |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Neto** | **-234,983.53** | **3,261,632.89** | **808,798.32** | **0.00** | **3,835,447.68** |

**Estado de flujo de efectivo**

Proporciona una base para evaluar la capacidad del municipio para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

|  |  |
| --- | --- |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION** |  |
| ORIGEN | 1,355,532.66 |
| IMPUESTOS | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 |
| DERECHOS | 1,296,469.32 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 7,146.34 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 51,917.000 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0.00 |
| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN | 0.00 |
|  |  |
| APLICACION | 1,862,369.85 |
| SERVICIOS PERSONALES | 947,736.35 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 73,532.20 |
| SERVICIOS GENERALES | 284,003.47 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO | 0.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBENCIONES | 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | 0.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 453,791.01 |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS. | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 |
| DONATIVOS | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | 0.00 |
| PARTICIPACIONES | 0.00 |
| APORTACIONES | 0.00 |
| CONVENIOS | 103,306.82 |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | 0.00 |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION** | -506,837.19 |
|  |  |
|  |  |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION** |  |
|  |  |
| ORIGEN | 0.00 |
| **BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **0.00** |
|  |  |
| **BIENES MUEBLES** | **0.00** |
|  |  |
| **OTROS ORIGENES DE INVERSION** | **0.00** |
|  |  |
| APLICACION | 343,965.52 |
| **BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **0.00** |
|  |  |
| **BIENES MUEBLES** | **343,965.52** |
|  |  |
| **OTRAS APLICACIONES DE INVERSION** | **0.00** |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION** | **-343,965.52** |
|  |  |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |  |
|  |  |
| ORIGEN | 2,748,812.04 |
|  |  |
| **ENDEUDAMIENTO NETO** | **0.00** |
| - INTERNO | 0.00 |
|  |  |
| - EXTERNO | 0.00 |
|  |  |
| **OTROS ORIGENES DE FINANCIA MIENTO** | 2,748,812.04 |
|  |  |
| APLICACION | 2,878,792.95 |
|  |  |
| **SERVICIOS DE LA DEUDA** | **0.00** |
| - INTERNO | 0.00 |
|  |  |
| - EXTERNO | 0.00 |
|  |  |
| **OTRAS APLICACIONES DE FINAN CIAMIENTO** | 2,878,792.95 |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | **-129,980.91** |
|  |  |
|  |  |
| **INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | -980,783.62 |
|  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO** | **1,598,405.64** |
|  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** | 617,622.02 |
|  |  |

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.

**Avales y garantías**

No aplica

**Juicios**

No aplica

DIRECTOR SUPERVISOR CONTABLE

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Lic. ALBERTO COBIAN MONTERO C.P. ANA CELIA FLORES VIRGEN