I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO DEL 2023

.

**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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **4,296,834.51** | **4,113,060.77** |
| EFECTIVO | 4,000.28 | 3,489.28 |
| BANCOS/TESORERÍA | 4,292,834.23 | 4,109,571.49 |
| 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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** | **225,395.46** | **46,978.89** |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 224,395.46 | 45,978.89 |
| 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 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **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 | 847,543.14 | 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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **0.00** | **0.00** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | -1,673.48 | 146,277.82 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 105,997.40 | 191,227.20 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 413,437.78 | 452,424.73 |
| 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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **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) | 3,379,258.70 | 3,067,971.69 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,432,101.85 | -947,303.48 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 604,910.41 | 604,910.41 |
| **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO** | **7,416,270.96** | **2,725,578.62** |
|  |  |  |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO** | **7,181,287.43** | **2,490,595.09** |
|  |  |  |

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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **INGRESOS DE GESTIÓN** | **5,054,907.65** | **4,104,556.25** |
| DERECHOS |  |  |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4,985,895.09 | 4,057,423.00 |
| ACCESORIOS | 48,160.02 | 35,355.74 |
| OTROS DERECHOS | 2,886.60 | 1,971.70 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE |  |  |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | 17,965.94 | 9,805.81 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE |  |  |
| REINTEGROS | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN** | **5,054,907.65** | **4,104,556.25** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  0.00 |  0.00 |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | **0.00** | **0.00** |
| CONVENIOS | 0.00 | 0.00 |
| 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** | **2023** | **2022** |
|  |  |  |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** |  |  |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO |  1,376,148.71 |  759,239.09 |
| SERVICIOS PERSONALES |   |   |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 214,788.18 | 188,267.92 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 0.00 | 0 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 308,379.69 | 288,688.67 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 19,572.20 | 16,087.79 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 71,847.35 | 66,806.32 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS |   |   |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 7,855.34 | 10,796.41 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 720.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 52,418.60 | 5,620.23 |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 158,793.11 | 8,431.03 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 20,320.54 | 17,307.77 |
| 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 | 98,894.51 | 109,014.34 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 0.00 | 6,000.00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 396,834.63 | 11,292.66 |
|  SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 23,424.56 | 21,315.96 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 2,300.00 | 9,609.99 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **1,376,148.71** | **759,239.09** |
|  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES |   |   |
| PENSIONES | 48,349.58 | 47,162.85 |
| JUBILACIONES | 213,442.40 | 198,147.03 |
| OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES | 37,708.26 | 32,035.59 |
| **TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **0.00** | **0.00** |
|  |  |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES |  |  |
| CONVENIOS |  |  |
| CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** | **0.00** | **0.00** |
|  |  |  |
| **TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **1,675,648.95** | **1,036,584.56** |

**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/** | **Exceso o insuficiencia en la act.** |  |
|  **Descripción** | **Patrimonio Contribuido** | **Patrimonio Gen. Ejer. Ant.** | **Patrimonio Gen. Ejer.** | **Hacienda publica/patrimonio** | **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 2022** |  | **3,604,303.84** | **466,127.37** |  | **4,070,431.21** |
|  Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro) |  |  | 466,127.37 |  | 466,127.37 |
|  Resultados de Ejercicios Anteriores |   | 2,999,393.43 |   |   | 2,999,393.43 |
|  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** | **3,604,303.84** | **466,127.37** | **0.00** | **3,835,447.68** |
|   |  |  |  |  |  |
|  **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** |  | **-33,418.95** | **3,379,258.70** |  | **3,345,839.75** |
|  Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) |   |   | 3,379,258.70 |   | 3,379,258.70 |
|  Resultados de Ejercicios Anteriores |  | -33,418.95 | 0.00 |  | -33,418.95 |
|  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** | **3,570,884.89** | **3,845,386.07** | **0.00** | **7,181,287.43** |

**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  | 5,054,907.65 |
| IMPUESTOS | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 |
| DERECHOS | 5,036,941.71 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 17,965.94 |
| 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 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0.00 |
| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN | 0.00 |
|  |  |
| APLICACION  | 1,675,648.95 |
| SERVICIOS PERSONALES | 614,587.42 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 240,107.59 |
| SERVICIOS GENERALES | 521,453.70 |
| 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 | 299,500.24 |
| 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 | 0.00 |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | 0.00 |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION** |  3,379,258.70 |
|  |  |
|  |  |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION** |  |
|  |  |
| ORIGEN  | 77,068.97 |
|  **BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **0.00** |
|  |  |
|  **BIENES MUEBLES**  | **77,068.97** |
|  |  |
|  **OTROS ORIGENES DE INVERSION**  | **0.00** |
|  |  |
| APLICACION  | 33,418.95 |
|  **BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **0.00** |
|  |  |
|  **BIENES MUEBLES**  | **0.00** |
|  |  |
|  **OTRAS APLICACIONES DE INVERSION**  | **33,418.95** |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION** | **43,650.02**  |
|  |  |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |  |
|  |  |
| ORIGEN  | 2,491,409.59 |
|  |  |
|  **ENDEUDAMIENTO NETO**  | **0.00** |
|  - INTERNO | 0.00 |
|  |  |
|  - EXTERNO | 0.00 |
|  |  |
| **OTROS ORIGENES DE FINANCIA MIENTO** | 2,491,409.59 |
|  |  |
| APLICACION  | 2,235,105.82 |
|  |  |
|  **SERVICIOS DE LA DEUDA**  | **0.00** |
|  - INTERNO | 0.00 |
|  |  |
|  - EXTERNO | 0.00 |
|  |  |
| **OTRAS APLICACIONES DE FINAN CIAMIENTO** | 2,235,105.82 |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | **256,303.77** |
|  |  |
|  |  |
| **INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | 3,679,212.49 |
|  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO** | **617,622.02** |
|  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** | 4,296,834.51 |
|  |  |

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