I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 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** | **4,526,585.64** | **4,556,176.38** |
| EFECTIVO | 4,000.28 | 3,489.28 |
| BANCOS/TESORERÍA | 4,522,585.36 | 4,552,687.10 |
| 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** | **213,727.48** | **52,970.64** |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 212,727.48 | 51,970.64 |
| 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 | 2,196,243.63 | 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** | **4,504.415.22** | **4,504,415.22** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | -1,673.48 | 146,277.82 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 119,671.57 | 242,331.10 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 376,058.45 | 369,496.69 |
| 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) | 3,693,737.01 | 3,548,903.19 |
| 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** | **7,730,749.27** | **3,206,510.12** |
|  |  |  |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO** | **7,495,765.74** | **2,971,526.59** |
|  |  |  |

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** | **1,058,018.63** | **1,256,667.16** |
| DERECHOS |  |  |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1,006,963.07 | 1,223,712.45 |
| ACCESORIOS | 14,927.30 | 11,812.15 |
| OTROS DERECHOS | 2,697.24 | 3,331.96 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE |  |  |
| OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | 33,431.02 | 17,810.60 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE |  |  |
| REINTEGROS | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN** | **1,058,018.63** | **1,256,667.16** |
|  |  |  |

**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 |  593,026.91 |  618,304.21 |
| SERVICIOS PERSONALES |   |   |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 217,459.06 | 180,867.55 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 0.00 | 0.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 31,297.77 | 26,371.24 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 28,140.59 | 25,367.46 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 95,586.70 | 132,289.24 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS |   |   |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 0.00 | 4,989.21 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 10,674.12 | 10.701.27 |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 0.00 | 89,655.17 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 20,318.32 | 17,307.12 |
| 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 | 81,855.48 | 102,649.35 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 4,950.00 | 0.00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 7,657.29 | 7,292.66 |
|  SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 8,143.41 | 4,677.72 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 83,305.17 | 16,136.22 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 3,639.00 | 0.00 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **1,377,543.30** | **1,377,543.30** |
|  |  |  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |  |  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES |   |   |
| PENSIONES | 48,349.58 | 22,981.75 |
| JUBILACIONES | 80,216.70 | 116,049.91 |
| OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES | 21,947.13 | 18,399.79 |
| **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** | **743,540.32** | **775,735.66** |

**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** |  | **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** | **3,693,737.01** |  | **3,660,318.06** |
|  Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) |   |   | 3,693,737.01 |   | 3,693,737.01 |
|  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** | **4,159,864.38** | **0.00** | **7,495,765.74** |

**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  | 1,058,018.63 |
| IMPUESTOS | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 |
| DERECHOS | 1,024,587.61 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 33,431.02 |
| 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  | 743,540.32 |
| SERVICIOS PERSONALES | 327,484.12 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 30,992.44 |
| SERVICIOS GENERALES | 189,550.35 |
| 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 | 150,513.41 |
| 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** |  314,478.31 |
|  |  |
|  |  |
| **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  | 72,690.00 |
|  **BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **0.00** |
|  |  |
|  **BIENES MUEBLES**  | **72,690.00** |
|  |  |
|  **OTRAS APLICACIONES DE INVERSION**  | **0.00** |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION** | **72,690.00**  |
|  |  |
| **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |  |
|  |  |
| ORIGEN  | 1,070,804.14 |
|  |  |
|  **ENDEUDAMIENTO NETO**  | **0.00** |
|  - INTERNO | 0.00 |
|  |  |
|  - EXTERNO | 0.00 |
|  |  |
| **OTROS ORIGENES DE FINANCIA MIENTO** | 1,070,804.14 |
|  |  |
| APLICACION  | 1,082,841.32 |
|  |  |
|  **SERVICIOS DE LA DEUDA**  | **0.00** |
|  - INTERNO | 0.00 |
|  |  |
|  - EXTERNO | 0.00 |
|  |  |
| **OTRAS APLICACIONES DE FINAN CIAMIENTO** | 1,082,841.32 |
|  |  |
| **FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | **-12,037.18** |
|  |  |
|  |  |
| **INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | 229,751.13 |
|  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO** | **4,296,834.51** |
|  |  |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** | 4,526,585.64 |
|  |  |

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