

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 30 DE JUNIO DE 2024

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**

**l) 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2024	
BANCOS/TESORERÍA		\$ 45,865,428.37
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 45,865,428.37</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
BANCA ILO CTA.0246993240101 INGRESOS PROPIOS	\$ 492,905.85

ELABORÓ:  
  
**C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA**

AUTORIZÓ:  
  
**C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ**

## NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

### ESTADO DE

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANBAJIO CTA. 253628400101 OBRAS MUNICIPALES 2019	\$ 362,516.33
BANBAJIO CTA. 25974260101 NOMINAS FORTALECIMIENTO	\$ 11,220.96
BANBAJIO CTA. 44367555 FISE 2024	\$ 1,841,949.45
BBVA BANCOMER CTA.0179777814 FORTAL MPAL	\$ 6,772.83
BBV BANCOMER CTA.00103681297 FORTAMUN 2016	\$ 10,991.50
BBVA BANCOMER CTA.0109975683 NOMINA FORTALECIMIENTO	\$ 17,625.38
BBVA BANCOMER CTA.0111300547 INGRESOS PROPIOS	\$ 1,189,317.73
BBVA BANCOMER CTA.0113645207 INVERSION	\$ 11,190.75
BBVA BANCOMER (FORTAMUN) 2023 CTA 0119652493	\$ -
BBVA BANCOMER (FISE 2023) CTA.0120566284	\$ -
BBVA BANCOMER (FORTAMUN) 2024 CTA.0122125730	\$ 8,831,355.57
BBVA BANCOMER (FISM) FAISMUN 2024 CTA.0122126060	\$ 9,253,953.20
HSBC CTA.4058232364 FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	\$ 535,577.50
HSBC CTA.4059988949 NOMINAS FORTALECIMIENTO	\$ -
SANTANDER CTA. 65504772947 PREDIAL	\$ 3,130,301.89
SANTANDER CTA. 65504789878 FISM 2015	\$ 31,276.40
SANTANDER CTA.65508337925 RESOLUCIONES LABORALES	\$ 11,071.04
SANTANDER CTA.65509068150 FONDO DE AHORRO	\$ 2,284,287.20
SANTANDER CTA.65509075346 SUPERVISION Y VIGILANCIA	\$ 22,318.27
SANTANDER CTA. 65509165927 CONVENIO PREDIAL	\$ 147,840.74
SANTANDER CTA.65509579708 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ -
SANTANDER (FISM) 2023 CTA. 65509579603	\$ -
SANTANDER CTA.65509656754 PROVISIONES 2023	\$ 6,823,174.31
SANTANDER CTA.65509939669 FEIEF 2023	\$ -
SANTANDER CTA.65510205792 PARTICIPACIONES FEDERALES 2024	\$ 10,382,525.06
BANORTE CTA. 0892705951 3X1 MIGRANTES 13	\$ 7,917.00
SCOTIABANK CTA. 05003839559 FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	\$ 241,265.44
SCOTIABANK CTA. 25601170582	\$ 9,268.68
<b>Suma</b>	<b>\$ 45,656,623.08</b>

#### 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
FONDOS DE INVERSION DE BANCOMER 0113645207	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

Fondo con Afectación Específica

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

21/25

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

**FONDOS PARA OBRA PUBLICA**

Banco	Importe
BANBAJIO CTA 253528400101 OBRAS PUBLICAS MUNICIPALES	\$ 362,516.33
BANBAJIO CTA 0258537710101 ISN 2019	\$0.00
BANBAJIO CTA 0369242150101 FISE 2022	\$0.00
BANBAJIO CTA 037434263 FAFEF 2022	\$0.00
BANBAJIO CTA 44367555 FISE 2024	\$1,841,949.45
BBVA BANCOMER CTA 0117978650 FISM 2022	\$0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,841,949.45</b>

**FONDO PARA LA SEGURIDAD PUBLICA**

Banco	Importe
BBV BANCOMER CTA 00103681297 FORTAMUN 2016	\$10,991.50
BBVA BANCOMER CTA 0109545492 FORTAMUN 2017	\$0.00
BBVA BANCOMER CTA 0115894999 FORTAMUN CHEQUES	\$0.00
BBVA BANCOMER CTA 66507931382 NOMINA FORTAMUN	\$0.00
BBVA BANCOMER 8 (FORTAMUN) 2024, CTA 0122125730	\$8,831,355.57
SANTANDER CTA 55090252195 FORTAMUN 2022	\$0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,842,347.07</b>

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

- 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.

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>\$</b>

**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.

ELABORÓ:  
  
**C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA**

AUTORIZÓ:  
  
**C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VÁZQUEZ**

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nada que manifestar

**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,

Nada que manifestar

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:

Concepto	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,234,023.32
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ -
<b>Suma Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes</b>	<b>\$ 2,234,023.32</b>

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos 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.

Nada que manifestar

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.

Nada que manifestar

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.

Nada que manifestar

**Inversiones Financieras**

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

Nada que manifestar

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

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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 encuentran los activos.

Concepto	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,571,961.89
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,935,336.12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 307,085.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 20,785,524.64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 6,334.24
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 3,956,532.65
<b>Suma Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>	<b>\$ 34,562,774.74</b>

**GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION**

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO**

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CINSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
VIVIENDAS	50	2
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3
INFRAESTRUCTURA	25	4
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>		
Muebles de oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de computo y de tecnologías de la informacion	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUACIONAL Y RECREATIVO</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Camaras Fotograficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	5	20

ELABORO:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO  
ESTADO DE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>		
Equipo Medico y de la Laboratorio	5	20
Instrumental Medico y de Laboratorio	5	20
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
Automoviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerias y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Feroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>		
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		
Maquinaria y equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y equipo Industrial	10	10
Maquinaria y equipo de construccion	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	10	10
Equipo de comunicacion y telecomunicacion	10	10
Equipo de generacion Electrica, Aparatos y Accesorios Electricos	10	10
Herramientas y Maquinas - Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Arboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biologicos	5	20

  
ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

  
AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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	2024
TERRENOS	\$ 40,812,251.86
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$ 40,812,251.86</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 11,514,538.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,119,649.72
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LA BORATORIO	\$ 415,835.75
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 32,873,044.19
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 1,230,802.45
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 15,867,905.28
<b>Suma</b>	<b>\$ 68,021,776.24</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

*Nada que manifestar*

**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 otro que aplique.

ELABORÓ:  
**C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA**

AUTORIZÓ:  
**C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ**

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/nor>

**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

Concepto	2024	
SOFTWARE	\$	5,211,816.18
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	13,000.00
<b>Suma Otros Activos</b>	<b>\$</b>	<b>5,224,816.18</b>

**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

Concepto	2024	
FRANCO ARTEAGA ADELINA	\$	816,640.00
VARGAS ISLAS LUCIO	\$	219,724.14
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$	1,178,495.07
TRANSPECIAL TRASLADOS CORPORATIVOS SA DE CV	\$	29,000.00
VEGA OCAMPO NAYELI	\$	173,216.00
<b>Documentos por pagar vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365</b>	<b>\$</b>	<b>2,417,075.21</b>

2. Se informará de manera agrupada los recursos focalizados 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

*Nada que manifestar*

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	2024	
PASIVO CIRCULANTE		\$ 10,877,179.80
PASIVO NO CIRCULANTE		\$ 00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$</b>	<b>10,877,179.80</b>

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	3,530,544.03

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ



## NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

### ESTADO DE

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS POR CLASIFICAR		\$ 00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	2,806,905.82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	4,539,729.95
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$</b>	<b>10,877,179.80</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 meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre

Concepto		Importe
PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO		\$ 00
<b>Suma PASIVO PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO</b>	<b>\$</b>	<b>-</b>

#### 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 en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre

Concepto		Importe
2% INSPEC. Y SUPERV. OBRA 3X1 MIGRANTES 2014	\$	-
2% SUPERVISION Y VIGILANCIA	\$	228,518.15
25% DEL 2% FOMENTO A LA EDUCACION PUBLICA	\$	76,729.38
25% DEL 2% FOMENTO A LA EDUCACION PUBLICA (FISE 2022)	\$	0.10
25% DEL 2% EDUCACION Y O.P. MUNICIPAL FISM (FAISMUN) 2023	\$	-

ELABORO:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2% SUPERVISION Y VIGILANCIA FISM (FAISMUN) 2023	\$	-
25% DEL 2% FOMENTO A LA EDUCACION PUBLICA (FISE 2023)	\$	-
2% SUPERVISION Y VIGILANCIA, FISE 2023	\$	92,025.85
2% SUPERVISION Y VIGILANCIA, FAFEF 2023	\$	77,413.60
25% DEL 2% FOMENTO A LA EDUCACION PUBLICA (FAFEF 2023)	\$	-
<b>Suma Retenciones por pagar a corto plazo</b>		<b>\$469,687.08</b>

**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

*Nada que manifestar*

**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

Concepto	2024
FRANCO ARTEAGA ADELINA	\$ 816,640.00
VARGAS ISLAS LUCIO	\$ 219,724.14
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$ 1,178,495.07
TRANSPECIAL TRASLADOS CORPORATIVOS SA DE CV	\$ 29,000.00
VEGA OCAMPO NAYELI	\$ 173,216.00
<b>Documentos por pagar vencimiento en dias a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365</b>	<b>\$ 2,417,075.21</b>

**Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ -
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**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.

CLASIFICADOR POR RUBROS DE INGRESOS	Importe
IMPUESTOS	\$ 65,515,691.97

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

10 / 25

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$	
CONTRIBUCIONES DE MEJORES	\$	20,570,147.03
DERECHOS	\$	1,013,985.39
PRODUCTOS	\$	483,244.55
APROVECHAMIENTOS	\$	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$	
<b>SUMA CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>87,583,068.94</b>

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

2. 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
PARTICIPACIONES	108,554,253.08
<b>Subtotal Participaciones</b>	<b>108,554,253.08</b>
APORTACIONES	56,561,976.00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>56,561,976.00</b>
INGRESOS POR OBRAS FEDERALES	
<b>Subtotal Convenios</b>	16,942,830.31
INGRESOS POR OBRAS ESTATALES	16,942,830.31
<b>Subtotal Convenios</b>	
CONVENIOS	
<b>CONVENIOS</b>	
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
<b>Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	
<b>OS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SU</b>	<b>182,059,059.39</b>

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.

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

11 / 25

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Otros Ingresos y Beneficios**

CLASIFICADOR POR RUBROS DE INGRESOS	Importe
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$ -
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSELESCENCIA	\$ -
DISMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -
<b>SUMA CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS</b>	<b>\$ -</b>

**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
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 183,163,144.33</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 159,573,305.61</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 71,879,348.18</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 42,020,049.99
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 6,592,496.05
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 12,450,106.95
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 10,816,694.39
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 34,576,708.68</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 4,946,500.30
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 3,102,483.70
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 108,756.32
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 15,918,602.53
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 2,433,891.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 5,073,287.39
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 1,641,212.07
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 1,351,975.37
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$ 53,117,248.75</b>
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 6,396,098.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 4,854,793.85
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 5,285,549.80

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C. D. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$	862,400.69
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$	12,493,079.52
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$	1,536,016.01
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$	240,455.88
SERVICIOS OFICIALES	\$	19,399,322.60
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$	2,044,533.21
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$	<b>19,324,095.49</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$	6,468,279.41
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	2,943,560.08
AYUDAS SOCIALES	\$	5,342,562.74
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	\$	<b>4,569,694.26</b>
JUBILACIONES	\$	4,569,694.26
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$	<b>4,265,743.23</b>
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIADOS, OBSELECNCIAS Y AMORTIZACIONES	\$	4,265,743.23
<b>CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE</b>	\$	<b>41,031,327.65</b>
INVERSIÓN PÚBLICA	\$	41,031,327.65
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	\$	<b>224,194,471.98</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	\$ 42,020,049.99	19%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 5,285,649.80	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$	0%

ELABORÓ:  
  
 C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

13 / 25

AUTORIZÓ:  
  
 C. P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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.



**MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO QUERETARO**  
**QUERETARO**

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2024 Al 30/jun/2024

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de impresión: 18/Jul/2024 15:45

USP: 01/06/2024  
RPO: 10/06/2024 09:40:42 AM

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$102,710,269.22	\$7,795,371.34	\$0.00	\$110,505,640.56
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$7,795,371.34	\$0.00	\$7,795,371.34
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$5,578,838.22	\$0.00	\$0.00	-\$5,578,838.22
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$102,697,156.00	\$0.00	\$0.00	\$102,697,156.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$0.00	\$102,710,269.22	\$7,795,371.34	\$0.00	\$110,505,640.56
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	2023	2022	2021	2020
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$6,815,858.54	\$27,662,268.01	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$45,447,656.35	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0,815,858.54	-27,789,371.34	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$189,534,227.76</b>	<b>\$45,447,656.35</b>	<b>\$0.00</b>

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 Secretaria de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

CONCEPTO	IMPORTE
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO FINAL DE DE 2024	\$ 234,981,884.11

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:

ELABORÓ:  
 C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

15 / 25

AUTORIZÓ:  
 C. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**

Concepto	2024
EFFECTIVO	\$ 80,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 45,865,428.37
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 120,000.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 8,408.85
	\$ <b>46,073,837.22</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,

Nada que manifestar

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo, Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2024
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -
Depreciación	\$ 34,562,774.74
Amortización	\$ 10,149.96
Incrementos en las provisiones	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, 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.

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$269,642,128.33
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

16 / 25

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ



## NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

### ESTADO DE

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BIENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$269,642,128.33
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$269,642,128.33</b>

#### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$228,760,261.11</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$84,370,699.17</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$109,756.32
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$34,467,952.04
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$308,493.89
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$407,524.34
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$16,248,737.60
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$31,949,297.64
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$879,937.35
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$79,873,779.56
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$4,265,743.23</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 OTROS GASTOS	\$41,031,327.65
3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00

ELABORÓ:   
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

17 / 25

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ 

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

36 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	\$34,576,708.68
37 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$224,263,341.50</b>

**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 o en comodato

	Concepto	Importe
7100	VALORES	\$ 2,753,908.78
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$ 37,076,520.74
7400	JUICIOS	\$ 44,608,080.35
7500	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
	<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 84,438,509.87</b>

ELABORÓ  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

18 / 25

AUTORIZÓ:  
LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRA EL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Cuentas de egresos

EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRA EL ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPESTO DE EGRESOS

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

**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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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.

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

19 / 25

AUTORIZÓ:  
C. D. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que este obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

**5. 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.
- 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.
- 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 MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

20 / 25

AUTORIZÓ:  
C. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base 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.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

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.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- 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
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

**NADA QUE MANIFESTAR**

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) 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.

**NADA QUE MANIFESTAR**

**8. Reporte Analítico del Activo**

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- 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 activado 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.

**MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO QUERETARO**  
**QUERETARO**

Estado Analítico del Activo  
Del 01 ene. 2024 al 30 jun. 2024

Fecha y hora de impresión: 15 Jun 2024 14:00

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>\$204,605,019.20</b>	<b>\$736,581,341.26</b>	<b>\$697,527,296.55</b>	<b>\$245,859,063.91</b>	<b>\$41,054,044.71</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$27,705,169.66</b>	<b>\$695,557,897.97</b>	<b>\$659,236,225.87</b>	<b>\$45,072,770.40</b>	<b>\$27,367,600.74</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$16,751,928.97	\$271,672,773.12	\$250,781,229.92	\$45,069,468.57	\$27,317,539.60
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 6,673,772.05	\$228,118,400.78	\$218,251,593.90	\$28,280,586.93	\$21,606,814.88
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$7,279,468.64	\$27,766,724.07	\$ 6,193,402.05	\$16,852,790.66	\$9,573,322.02
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$177,059,849.54</b>	<b>\$45,023,443.29</b>	<b>\$45,291,070.68</b>	<b>\$186,792,216.55</b>	<b>\$13,686,367.01</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$177,442,278.59	\$45,193,666.77	\$41,081,121.85	\$181,554,823.51	\$4,112,544.92
BIENES MUEBLES	\$17,228,028.92	\$724,507.42	\$1.00	\$17,952,536.34	\$724,506.42
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$26,222,071.69	\$0.00	\$4,255,742.25	-\$21,966,329.44	\$4,255,742.25
ACTIVOS DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ELABORO:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:  
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

# NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

## ESTADO DE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 9. 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.

NADA QUE MANIFESTAR

#### 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.

**MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO QUERETARO**  
**QUERETARO**  
**Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 01/ene./2024 Al 30/jun./2024**

Fecha y hora de impresión: 15/06/2024 14:20

Familia Analítica de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia (A-B)
	Presupuesto (A)	Ampliaciones y Reasignaciones (B)	Recaudación (C)	Disponible (D)	Modificado (E)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
IMPUESTOS	57,100,000.00	35,400,000.00	320,000,000.00	380,000,000.00	320,000,000.00	-152,900,000.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
IMPUESTOS	57,100,000.00	35,400,000.00	320,000,000.00	380,000,000.00	320,000,000.00	-152,900,000.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
IMPUESTOS	57,100,000.00	35,400,000.00	320,000,000.00	380,000,000.00	320,000,000.00	-152,900,000.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
IMPUESTOS	57,100,000.00	35,400,000.00	320,000,000.00	380,000,000.00	320,000,000.00	-152,900,000.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
<b>Ingresos de los Poderes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
IMPUESTOS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
IMPUESTOS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
<b>Ingresos en Desempeño de Finanzas Similares</b>						
IMPUESTOS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00
<b>Total</b>	<b>625,400,000.00</b>	<b>669,800,000.00</b>	<b>640,000,000.00</b>	<b>640,000,000.00</b>	<b>640,000,000.00</b>	<b>-85,400,000.00</b>

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

ELABORÓ:  
**C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA**

AUTORIZÓ:  
**C.D. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ**

# NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

## ESTADO DE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideran intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	Corto Plazo	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>Denominación de las Deudas</b>					
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
	<b>Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$ 14,291,378.64</b>	<b>\$ 10,877,179.80</b>
	<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$ 14,291,378.64</b>	<b>\$ 10,877,179.80</b>

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

NADA QUE MANIFESTAR

Se informará de:

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

NADA QUE MANIFESTAR

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

24 / 25

AUTORIZÓ:  
C. P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**14. 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. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.*

NADA QUE MANIFESTAR

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

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

NADA QUE MANIFESTAR

**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.*

NADA QUE MANIFESTAR

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

*La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.*

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

ELABORÓ:  
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

25 / 25

AUTORIZÓ:  
C. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ