

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

I) 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 aquéllas 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		\$ 5,279,882.44
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$.00
Suma	\$	\$ 5,279,882.44

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANBAJIO CTA.0246993240101 INGRESOS PROPIOS	\$ 627,288.24

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICO

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
BANBAJIO CTA. 253528400101 NOMINAS FORTALECIMIENTO	\$ -
BANBAJIO CTA. 25974260101 NOMINAS FORTALECIMIENTO	\$ 22,680.21
BANBAJIO CTA. 44367555 FISE 2024	\$ 170,234.02
BANBAJIO CTA. 0452047990101 FAFEF 2024	\$ 3,588,172.84
BBVA BANCOMER CTA.0179777814 FORTAL.MPAL.	\$ 6,772.83
BBV BANCOMER CTA.00103681297 FORTAMUN 2016	\$ 10,991.68
BBVA BANCOMER CTA.0109975683 NOMINA FORTALECIMIENTO	\$ 390.32
BBVA BANCOMER CTA.0111300547 INGRESOS PROPIOS	\$ 91,066.94
BBVA BANCOMER CTA 0113645207 INVERSION	\$ -
BBVA BANCOMER (FORTAMUN) 2023 CTA 0119652493	\$ -
BBVA BANCOMER (FISE 2023) CTA 0120566284	\$ -
BBVA BANCOMER (FORTAMUN) 2024 CTA 0122125730	\$ 72,045.00
BBVA BANCOMER (FISM) FAISMUN 2024 CTA 0122126060	\$ 420,669.56
HSBC CTA.4058232364 FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	\$ (2,554.78)
HSBC CTA 4059988949 NOMINAS FORTALECIMIENTO	\$ 1.65
SANTANDER CTA. 65504772947 PREDIAL	\$ 417,958.30
SANTANDER CTA. 65504789878 FISM 2015	\$ 31,276.40
SANTANDER CTA 65508337925 RESOLUCIONES LABORALES	\$ -
SANTANDER CTA 65509068150 FONDO DE AHORRO	\$ -
SANTANDER CTA 65509075346 SUPERVISION Y VIGILANCIA	\$ 25,692.53
SANTANDER CTA. 65509165927 CONVENIO PREDIAL	\$ 147,840.74
SANTANDER CTA 65509579708 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$ -
SANTANDER (FISM) 2023 CTA. 65509579603	\$ -
SANTANDER CTA 65509656754 PROVISIONES 2023	\$ -
SANTANDER CTA 65509939669 FEIEF 2023	\$ -
SANTANDER CTA 65510205792 PARTICIPACIONES FEDERALES 2024	\$ 323,616.90
BANORTE CTA. 0892705951 3X1 MIGRANTES 13	\$ 7,917.00
SCOTIABANK CTA. 05003839559 FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	\$ (691,446.62)
SCOTIABANK CTA. 25601170582	\$ 9,268.68
Suma	\$ 5,279,882.44

5,279,882.44

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
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD 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	\$ -
BANBAJIO CTA. 44367555 FISE 2024	\$170,234.02
BANBAJIO CTA. 04520479990101 FAFEF 2024	\$3,588,172.84
BBVA BANCOMER (FISM) FAISMUN 2024 CTA 0122126060	\$420,669.56
Suma	\$ 4,179,076.42

FONDO PARA LA SEGURIDAD PUBLICA

Banco	Importe
BBV BANCOMER CTA.00103681297 FORTAMUN 2016	\$10,991.68
BBVA BANCOMER CTA.0109545492 FORTAMUN 2017	\$0.00
BBVA BANCOMER CTA 0115894999 FORTAMUN CHEQUES	\$1.65
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
Suma	\$ 8,842,348.90

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma	\$

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por los servicios, mercancías, insumos, etc. que se han consumido.

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,

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	\$ 143,790.40
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	
Suma Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	\$ 143,790.40

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

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.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

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

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICO

ESTADO DE

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

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 encuentren los activos.

Concepto	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$ 4,577,578.61
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	\$ 4,940,432.88
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.	\$ 3,957,425.53
Suma Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	\$ 34,574,381.10

· GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION

BIENES INMUEBLES , INFRAESTRUCTUA Y CONSTRUCCION EN PROCESO

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CINSTRUCCIONES EN PROCESO		
VIVIENDAS	50	2
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3
INFRAESTRUCTURA	25	4
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
Muebles de oficina y Estanteria	10	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estanteria	10	10
Equipo de computo y de tecnologias de la informacion	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administracion	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cameras Fotograficas y de Video	3	33.3

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENT. PÚBLICO

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		
Equipo Medico y de la Laboratorio	5	20
Instrumental Medico y de Laboratorio	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE		
Automoviles y Equipo Terrestre	5	20
Cárrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
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 comunicación y telecomunicacion	10	10
Equipo de generacion Electrica, Aparatos y Accesorios Electricos	10	10
Herramientas y Maquinas - Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
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 Zoologico	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 ENTIDAD PÚBLICA
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	\$ 40,512,251.86
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 40,512,251.86

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 11,637,643.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,272,350.93
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LA BORATORIO	\$ 415,835.75
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 32,873,043.88
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 1,230,802.45
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 15,867,905.28
Suma	\$ 68,297,582.14

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Estimaciones y Deterioros

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENT. PÚBLICO

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 otra que aplique.

<https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/no>

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
Suma Otros Activos	\$	5,224,816.18

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	
TRANSPECIAL	\$	29,000.00
Documentos por pagar vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365	\$	29,000.00

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados 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.

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		\$ 5,793,759.74
PASIVO NO CIRCULANTE		\$.00
Suma de Pasivo	\$	5,793,759.74

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 4,412,831.46
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,351,928.28
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 5,764,759.74

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
Suma PASIVO PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$ -

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
25% DEL 2% FOMENTO A LA EDUCACION PUBLICA (FISE 2022)	\$ 0.10
2% SUPERVISION Y VIGILANCIA, FAFEF 2023	\$ 92,025.85
25% DEL 2% FOMENTO A LA EDUCACION PUBLICA (FAFEF 2023)	\$ 77,413.60
2% SUPERVISION Y VIGILANCIA, FISE 2024	\$ 320.49
25% DEL 2% EDUCACION Y O.P MUNICIPAL FAISMUN 2024	\$ 9,195.75
2% SUPERVISION Y VIGILANCIA FAFEF 2024	\$ 17,142.45
25% DEL 2% EDUCACION Y O.P MUNICIPAL FAFEF 2024	\$ 4,285.61
Suma Retenciones por pagar a corto,plazo	\$200,383.85

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 a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

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
TRANSPECIAL	\$ 29,000.00
Documentos por pagar vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365	\$ 29,000.00

Pasivo No Circulante

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

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

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	\$ 82,890,477.44
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORES	\$ -
DERECHOS	\$ 33,541,897.10
PRODUCTOS	\$ 1,018,567.05
APROVECHAMIENTOS	\$ 3,113,694.95
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ -
SUMA CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS	\$ 120,564,636.54

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

ESTADO DE

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	\$ 148,762,940.10
Subtotal Participaciones	\$ 148,762,940.10
APORTACIONES	\$ 75,415,968.00
Subtotal Aportaciones	\$ 75,415,968.00
INGRESOS POR OBRAS FEDERALES	\$ -
Subtotal Convenios	\$ -
INGRESOS POR OBRAS ESTATALES	\$ 33,973,514.59
Subtotal Convenios	\$ 33,973,514.59
CONVENIOS	\$ -
CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIBADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$ -
INCENTIVOS DERIBADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 504,126.70
Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 504,126.70
DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	\$ 258,656,549.39

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.*

Otros Ingresos y Beneficios

CLASIFICADOR POR RUBROS DE INGRESOS	Importe
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$ -
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSELESCENCIA	\$ -
DISMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 504,126.70
	\$ -
SUMA CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS	\$ 504,126.70

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENT. PÚBLICO
ESTADO DE

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
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 291,009,224.77
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 261,140,399.24
SERVICIOS PERSONALES	\$ 133,454,719.48
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 64,928,225.11
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 9,110,610.83
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 35,238,541.44
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 24,117,342.10
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 46,569,156.32
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 7,119,976.71
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 4,032,617.34
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 113,215.31
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 19,061,334.13
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 3,206,781.69
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 8,495,563.52
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 2,526,417.91
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 2,013,249.71
SERVICIOS GENERALES	\$ 81,116,523.44
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 14,238,162.89
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 7,153,197.54
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 9,161,804.68
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 1,151,704.65
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 20,458,092.82
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 2,070,432.26
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 280,982.72
SERVICIOS OFICIALES	\$ 22,757,742.48
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 3,804,403.40
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 25,591,475.94
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 9,220,585.73
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 3,011,731.08
AYUDAS SOCIALES	\$ 5,891,920.51
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 7,467,288.62

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
JUBILACIONES		\$	7,467,238.62
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		\$	4,277,349.59
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIODOS, OBSELECNCIAS Y AMORTIZACIONES		\$	4,277,349.59
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE		\$	92,517,892.25
INVERSION PUBLICA		\$	92,517,892.25
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$	383,527,117.02

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	\$ 64,928,225.11	17%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 9,161,804.68	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$	0%

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA

ESTADO DE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO QUERETARO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2024 Al 27/sep/2024

(Cifras en Pesos)

Fecha: 27/sep/2024
Hora de Impresión: 10:07

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
RENTAS Y RENDIMIENTOS 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	\$182,718,265.22	\$7,785,071.34	\$0.00	\$190,503,336.56
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AÑO PROY. DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$7,785,071.34	\$0.00	\$7,785,071.34
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$8,076,806.12	\$0.00	\$0.00	-\$8,076,806.12
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	\$182,718,265.22	\$0.00	\$0.00	\$182,718,265.22
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	\$182,718,265.22	\$7,785,071.34	\$0.00	\$190,503,336.56
CAMBIOS 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
RENTAS Y RENDIMIENTOS 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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$7,401,657.81	-\$12,162,889.88	\$0.00	-\$4,761,232.08
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AÑO PROY. DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$4,249,628.86	\$0.00	-\$4,249,628.86
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,401,657.81	-\$7,785,071.34	\$0.00	-\$383,413.53
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	\$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	\$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 2024	\$0.00	\$190,119,937.13	-\$4,368,226.98	\$0.00	\$185,751,710.15

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Secretaría 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 PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO FINAL DE DE 2024	\$ 185,751,308.48

NOTA: LA VARIACION EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESARROLLO ES DEBIDO A QUE, LOS REGISTRO DE LAS PARTICIPACIONES , INGRESOS APARTIR DEL DIA 26 DE SEPTIEMBRE, A SI COMO APORTACIONES SERAN RECIBIDAS POR EL MUNICIPIO, EL DIA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y EN SU MOMENTO REFLEJARAN EL SALDO CONTABLE

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:

Concepto	2024
EFFECTIVO	\$ 80,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 5,279,882.44
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
	\$ 5,488,291.29

NOTA: SE MANIFIESTA EL SALDO AL CORTE DEL 25 DE SEPTIEMBRE, QUEDANDO POR REGISTRAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES QUE SEGÚN CALENDARIO ESTAN PROGRAMADAS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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,

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$ 34,574,381.60
Amortización	\$ 55,583.21
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	\$379,221,208.91
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
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$379,221,208.91

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA

ESTADO DE

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$383,419,007.35
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$143,193,567.95
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$113,215.31
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$46,455,941.01
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$431,598.88
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$68,869.20
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	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$407,524.34
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$55,739,754.27
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$39,096,727.59
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	\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$879,937.35
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$143,364,398.16
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$4,277,349.59
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 OTROS GASTOS	\$0.00
3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$92,517,892.25
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	\$46,569,156.32
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$383,589,837.56

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.

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUNIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

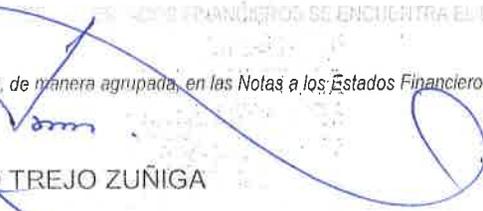
	Concepto	Importe
7100	VALORES	\$ 2,753,908.78
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$ 723,544,637.19
7400	JUICIOS	\$ 35,641,666.85
7500	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
	Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 761,940,212.82

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas 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

ELABORÓ:

C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:

C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

ESTADO DE

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.

LA INFORMACION EN EL RUBRO DE AHORRO/DESAHORRO EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES, SE DEBE AQUE LOS INGRESOS PROPIOS DESPUES DEL 25 DE SEPTIEMBRE DE 2024, ASI COMO,LO PROGRAMADO EN CALENDARIO DE PARTICIACIONES Y APORTACIONES ESTAS, SE RECIBIRAN EL 30 DE SEPTIEMBRE Y ES HASTA CUANDO SE AMORTIZARA EL SALDO CON AHORRO POSITIVO YA QUE ES AHI CUANDO SE REFLEJAN EN CONTABILIDAD.

LA INFORMACION MANIFESTADA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, EL PASIVO Y EL SALDO EN EL RUBRO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES, MANIFIESTA QUE EL PASIVO ES MAS QUE , EL CAPITAL , ESTO DEBIDO A QUE EN EL RUBRO DE BANCO TESORERIA SE ENCUENTRA PENDIENTE DE REGISTRAR, LOS INGRESOS DEL 26,27 Y 30 DE SEPTIEMBRE , ASI COMO LO PROGRAMADO EN EL CALENDARIO DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ESTA SE RECIBIRAN EL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

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

AUTORIZÓ:
C.P. 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 esté 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).*
- 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.*

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

ESTADO DE

- 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.*

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.

8. Reporte Analítico del Activo

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.*

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA

ESTADO DE

- 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 27/sep./2024

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$204,805,019.20	\$1,073,248,877.72	\$1,006,506,936.80	\$191,647,900.12	-\$13,257,059.08
ACTIVO CIRCULANTE	\$27,705,408.00	\$577,246,415.33	\$519,710,854.35	\$15,251,078.97	\$12,444,775.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,170,335.87	\$100,000,000.00	\$100,000,000.00	\$1,170,335.87	\$0.00
DERECHOS POR RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,170,335.87	\$400,000,000.00	\$400,000,000.00	\$1,170,335.87	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR Bienes o SERVICIOS	\$1,264,167.00	\$39,361,415.33	\$37,571,625.34	\$1,253,956.99	\$2,475,187.12
VALORES POR PAGAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN 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
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$177,099,611.20	\$496,002,462.39	\$486,796,082.45	\$176,303,528.75	-\$212,901.45
DERECHOS FINANCIEROS 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	\$1,442,271.00	\$84,000,000.00	\$82,517,000.00	\$1,925,271.00	\$5,000,000.00
Bienes MUEBLES	\$5,240,000.00	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	\$5,240,000.00	\$0.00
DERECHOS FINANCIEROS 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
ESTIMACIÓN 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

ELABORÓ:
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.

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: 18/07/2024
 Hora de Impresión: 14:23

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (5-3+1)
	Estimado (1)	Anulaciones y Reducciones (2)	Modificado (3)=(1-2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	571,762,724.00	\$3,401,841.78	568,360,882.22	568,878,897.87	558,878,897.87	-45,238,002.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	332,179,005.00	\$75,649,415.39	256,529,589.61	\$20,870,147.00	\$20,870,147.00	-17,605,857.97
PRODUCTOS	\$1,021,650.00	\$4,859.85	\$1,016,790.15	\$1,012,839.25	\$1,012,839.25	-4,950.80
APORTACIONES	\$3,845,270.00	\$0.00	\$3,845,270.00	\$483,244.85	\$483,244.85	-3,362,025.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y FONDOS DE COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$279,079,837.00	\$59,071,271.05	\$219,998,565.95	\$730,053,059.29	\$730,053,059.29	510,054,493.34
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR ALQUILA DE BIENES, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS	\$0.00	\$0,900,874.64	-\$900,874.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	575,683,674.00	\$39,272,716.92	536,410,957.08	\$969,842,927.92	\$929,842,927.92	-145,481,205.67
Ingresos Excedentes						

ELABORÓ:
 C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
 C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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
Denominación de las Deudas					
DEUDA PÚBLICA					
Deuda Interna					
	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
Deuda Externa					
	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
	Largo Plazo				
Deuda Interna					
	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
Deuda Externa					
	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
	Otros Pasivos	Peso	México	\$ 14,294,378.64	\$ 5,796,651.64
	Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$ 14,294,378.64	\$ 5,796,651.64

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

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.P. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

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.

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 conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

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

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".

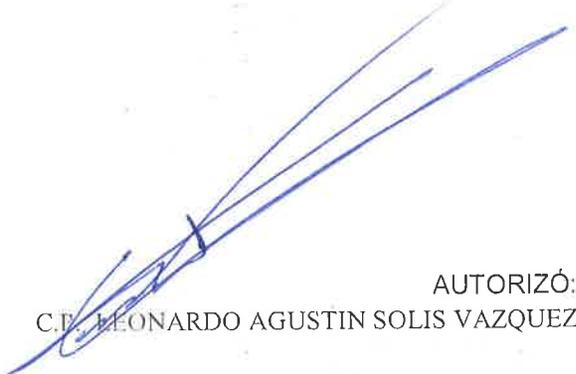
ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA

AUTORIZÓ:
C.D. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ

NOMBRE DEL ENTIDAD PÚBLICA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ELABORÓ:
C. ERNESTO TREJO ZUÑIGA



AUTORIZÓ:
C.D. LEONARDO AGUSTIN SOLIS VAZQUEZ