



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

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

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	2021	2020
EFFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	5,319,709.28	33,868,397.62
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	372,981.34	359,225.06
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,473.91	5,473.91
<b>Suma</b>	<b>5,698,164.53</b>	<b>34,233,096.59</b>

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
S.R.E.	\$39,829.88
Ing.Propios 2012-2015	-\$746,810.04
Nóm.2012-2015	\$194.96
Fenahuap 2012-2015	-\$139,500.00
Ing.de Recaud.Prop	-\$12,987.00
Bco.Stander Mex.6	-\$22,000.00
PARTICIPACIONES 2015-2018	\$17,969.10
NOMINAS 2015-2018	\$18,388.31
BANSI CTA. 098-28	\$5,280.78
Abasto Popular	-\$4,072.48
Parquímetros 2015-2018	\$54,890.84
Remanente Beneficiarios 2015-2018	\$149,025.01
Rep. de daños a víctimas y tercero	\$24,189.14



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Part. Federales	-\$374,279.55
Parquímetros 2018-2021	\$4,697.71
Ingresos Propios	-\$34,483.81
Feria	-\$34,133.10
Ingresos Propios 2019	-\$66,854.87
Bnte 1648 Nominas 2020	-\$267,194.62
Nominas 2020	\$351,145.21
Banca en línea	\$8,436.52
Grupo Nomina 1E2B	\$187,818.50
Hidrocarburos 2021	\$25,198.71
Brigadas de Proteccion Forestal	\$65,675.45
Infra 2012	\$168,806.18
Infraestructura 2017	\$2,213,645.60
Infraestructura 2018	\$1,785,614.69
Infraestructura 2019	\$733,285.08
Infraestructura 2021	\$68,267.85
Forta 2015	\$12,591.55
Fortalecimiento 2016	\$144,134.98
Fortalecimiento 2017	\$466,424.91
Fortalecimiento 2018	\$69,742.22
Fortalecimiento 2019	-\$9,958.47
Fortalecimiento 2020	\$12,551.96
Fortalecimiento 2021	\$35,323.79
Infraestruct. Deportiva 2011	\$19,009.91
REC.FED.PROGR.INFRAESTRUCTURA 2016	\$46,329.43
ISE2017	\$17,572.33
Contraloria Interna 2018	\$74,110.21
FISE 2018	\$77,795.53
Contraloría 2021	\$100,119.79
Beneficiarios R-33	\$33,917.09
	\$ 5,319,709.28

Las siguientes cuentas no se presentan en los estados financieros, sin embargo se encuentran vigentes:

- \* Cuenta Banorte 089 800 0274 Infraestructura 2014
- \* Cuenta Banorte 025 430 7962 Infraestructura 2015

El saldo de la cuenta Banorte 089 800 0274 Infraestructura 2014 se encuentra reflejada en cuantas por cobrar del ejercicio 2014.  
El saldo de la cuenta Banorte 025 430 7962 Infraestructura 2015 se encuentra pendiente en depositar de la administración 2012-2015.

- \* Cuenta Banorte 035 908 8698 Recurso Estatal 2017

Por el saldo negativo en el estado de cuenta bancario no es posible cancelar la cuenta.



## MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

### ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde el mes de Febrero el saldo en libros es cero.

#### 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:

#### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.  
No se Genera Información

Suma -

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

#### Concepto

	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	33,794,671.23	50,157,275.62
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,394,194.40	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,343,674.80	2,566,771.40
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y DERECHOS	54,760.60	389,092.12
<b>Suma</b>	<b>43,587,301.03</b>	<b>53,113,139.14</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2020
Francisco Javier Martinez Tinajero	\$60,359.00	0%
Francisco Javier Martinez Tinajero	\$82,129.00	0%
Salvador Gonzalez Duque	\$43,658.00	0%
Administración 2012-2015	\$23,139,039.53	68%
Municipio de Cd. Valles, S.L.P. (Admon. 2015-2018)	\$68,955.00	0%
Catarino Martinez Martinez	\$311.77	0%
CONSTRUCTORA ECOSEHID, S.A. DE C.V.	\$89,816.61	0%
Administración 2012-2015	\$5,629,684.01	17%
David Ismael Acuña Castillo	\$600.00	0%
Oscar Martinez Ruiz	\$12,625.00	0%
FISE 2016 (Municipio Cd. Valles, S.L.P. Admon. 2015-2018)	\$687,200.00	2%
Infraestructura Deptiva. Mpal. 2011(Admon. 2015-2018)	\$480,686.91	1%
FORTALECIMIENTO 2014 (Admon. 2015-2018)	\$522,606.40	2%
INFRAESTRUCTURA 2014 (Admon. 2015-2018)	\$1,080,000.00	3%
Municipio de Cd. Valles, SLP (2015-2018)	\$1,400,000.00	4%
Municipio de Cd. Valles, SLP (2015-2018)	\$497,000.00	1%
<b>Suma</b>	<b>\$33,794,671.23</b>	<b>100%</b>



## MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

### ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 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.

#### 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,

#### Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **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.

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.

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	2021	2020
TERRENOS	307,818,364.17	307,818,364.17
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	168,672,696.10	168,672,696.10
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	138,680,116.16	184,925,611.31
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	16,253,290.25	17,563,132.87
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>631,424,466.68</b>	<b>678,979,804.45</b>

#### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	15,248,583.38	15,170,736.38
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	11,066,954.81	11,066,954.81
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,026,559.98	1,026,559.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	58,853,157.22	58,853,157.22
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		9,429,593.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	33,742,668.73	33,674,209.89
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	236,025.60	236,025.60
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>120,173,949.72</b>	<b>129,457,236.96</b>
SOFTWARE	414,818.01	393,718.00
LICENCIAS	34,384.16	34,384.16
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>449,202.17</b>	<b>428,102.16</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>7,939,684.70</b>	<b>-</b>
<b>Suma</b>	<b>112,683,467.19</b>	<b>129,885,339.12</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	-	-

• **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 otra que aplique.

• **Otros Activos**

Están representados los bienes adquiridos en la modalidad de Intangibles y Diferidos

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>449,202.17</b>
SOFTWARE	414,818.01
LICENCIAS	34,384.16

**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 dichos pasivos.

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



MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 31 de Julio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	156,636,010.61	221,700,441.85
PASIVO NO CIRCULANTE	75,482,714.76	95,505,070.15
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>232,118,725.37</b>	<b>317,205,512.00</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	273,251.52
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,371,239.40
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,690,624.99
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,913,496.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,700,641.27
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,746,569.03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,628,770.50
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-
PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	9,311,417.85
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>156,636,010.61</b>

2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

DE ESTE SALDO \$ 1,913,015.05 CORRESPONDE AL 70% POR PAGAR A PROVEEDORES DE LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS SEGÚN LOS SIGUIENTE:  
PAGO POR FORTAMUN 2021

Mavepo Agrícola, S.A. de C.V.	Fact. No. FAI326, OM/COMITÉ/IR-010/2021 Adq.eq. Para tortillerías de harina y molinos de nixtamal #	139,091.87
Refaccionaria del Hogar de Valles, S.A. de C.V.	Fact. No. BRG1314, OM/COMITÉ/IR-011/2021 Adq. eq. Para talleres de embutidos #	209,568.14
Mavepo Agrícola, S.A. de C.V.	Fact. No. FAI327, OM/COMITÉ/IR-012/2021 Adq. eq. actividades del campo #	663,739.48



**MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES**  
**ESTADO DE SAN LUIS POTOSI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Refaccionaria del Hogar de Valles, S.A. de C.V.	Fact. No. BRG1315, OM/COMITÉ/IR-013/2021 Adq. eq. Elab.de raspas y licuados con fruta de la región #	154,560.40
Maquinaria Agrícola de la Huasteca, S.A. de C.V.	Fact. No. A-362, OM/COMITÉ/IR-014/2021 Adq. herramientas actividades del campo #	483,955.64
Maquinaria Agrícola de la Huasteca, S.A. de C.V.	Fact. No. A-361, OM/COMITÉ/IR-015/2021 Adq. alambre de púas y grapas rehab. espacios #	254,447.91
<b>TOTAL A PAGAR FORTAMUN 2021</b>		<b>1,905,363.44</b>

PAGO POR CUENTA DE APORTACION DE BENEFICIARIOS 2021

Mavepo Agrícola, S.A. de C.V.	Fact. No. FAI326, OM/COMITÉ/IR-010/2021 Adq.eq. Para tortillerías de harina y molinos de nixtamal	441.93
Refaccionaria del Hogar de Valles, S.A. de C.V.	Fact. No. BRG1314, OM/COMITÉ/IR-011/2021 Adq. eq. Para talleres de embutidos	488.14
Mavepo Agrícola, S.A. de C.V.	Fact. No. FAI327, OM/COMITÉ/IR-012/2021 Adq. eq. actividades del campo	28.52
Refaccionaria del Hogar de Valles, S.A. de C.V.	Fact. No. BRG1315, OM/COMITÉ/IR-013/2021 Adq. eq. Elab.de raspas y licuados con fruta de la región	109.36
Maquinaria Agrícola de la Huasteca, S.A. de C.V.	Fact. No. A-362, OM/COMITÉ/IR-014/2021 Adq. herramientas actividades del campo	3,782.33
Maquinaria Agrícola de la Huasteca, S.A. de C.V.	Fact. No. A-361, OM/COMITÉ/IR-015/2021 Adq. alambre de púas y grapas rehab. espacios	2,801.94
<b>TOTAL A PAGAR APORTACION DE BENEFICIARIOS 2021</b>		<b>7,652.22</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.

**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.

**Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.



## MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

### ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Transferencias Otorgadas Por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

#### Retenciones y Contribuciones 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.

#### Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

#### Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

#### Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo

Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

- **Pasivo No Circulante**

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

**Concepto**

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

**2021**

75,482,714.76

**Suma de Pasivos a Largo Plazo**

**75,482,714.76**

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

IMPUESTOS

**INGRESOS DE GESTION**

**2021**  
7,132,434.78

**2020**  
3,617,080.33





## MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES

### ESTADO DE SAN LUIS POTOSI NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DERECHOS	7,112,082.81	4,910,219.21
APROVECHAMIENTOS	1,043,069.81	1,861,011.40
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
PRODUCTOS	8,293.28	287,142.37
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-
<b>Suma</b>	<b>15,295,880.68</b>	<b>10,675,453.31</b>

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	99,183,808.53
APORTACIONES	-
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>99,183,808.53</b>
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>-</b>
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>-</b>
<b>Subtotal Otros</b>	<b>-</b>
INGRESOS FINANCIEROS	3,956.57
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7,647,322.05
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>7,651,278.62</b>
<b>Suma</b>	<b>106,835,087.15</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
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	89,556,895.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,895,839.02
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	179,501.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	41,684.50
INVERSIÓN PÚBLICA	-
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>104,673,919.87</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:



**MUNICIPIO DE CIUDAD VALLES**  
**ESTADO DE SAN LUIS POTOSI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	32,972,997.24	32%
TRASFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	9,065,412.53	9%
SERVICIOS BÁSICOS	6,352,586.91	6%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	8,661,231.09	8%

**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.

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.

**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	2021	2020
EFFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	5,319,709.28	33,868,397.62
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	372,981.34	359,225.06
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,473.91	5,473.91
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>5,698,164.53</b>	<b>34,233,096.59</b>

**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.