

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2023

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		2023		2022
EFFECTIVO	\$	538,500.00	\$	928,706.25
BANCOS/TESORERÍA	\$	27,710,642.02	\$	27,292,973.86
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$	-	\$	372,981.34
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$	5,473.91	\$	5,473.91
Suma	\$	28,254,615.93	\$	28,600,135.36

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Bnte.0863-2 S.R.E.	-\$ 30,700.00
Bnte.5399 Ing.Propios 2012-2015	-\$ 746,810.04
Bnte.5429 Núm.2012-2015	\$ 194.96
Bnte.25492 Fenahuap 2012-2015	-\$ 139,500.00
BBajío.70-201 Ing.de Recaud.Prop	-\$ 12,987.00
Bco.Stander Mex.192855	-\$ 22,000.00
Bte. 4202 PARTICIPACIONES 2015-2018	\$ 18,006.57
Bnte. 3421-1 NOMINAS 2015-2018	\$ 18,441.75
BANSI CTA. 098-289-712	\$ 5,280.78
Cta. Banorte1277 Abasto Popular	-\$ 4,072.48
Bnte 98891 Parquímetros 2015-2018	\$ 54,890.84
Cta.7839 Remanente Beneficiarios 2015-2018	\$ 149,025.01
Bnte. 2566 Part. Federales	-\$ 38,574.37
Bnte 2584 Parquímetros 2018-2021	\$ 4,993.71
Bnte 2874 Ingresos Propios	-\$ 185,674.21
Bnte 5102 Feria	-\$ 34,133.10
Banbajío 9175 Ingresos Propios 2019	-\$ 27,163.33
Bnte 1648 Nominas 2020	-\$ 267,194.62
Banbajío 7981 Nominas 2020	\$ 351,708.45
Banbajío 6512 Banca en línea	-\$ 10,492.93
Banbajío 0793 Grupo Nomina 1E2B	-\$ 81,699.64
Bnte 3113 Ing. Propios 2021-2024	\$ 364,994.96
Bnte Cta 3104 Part. Federales 2021-2024	-\$ 12,296,828.59
Bnte 9638 Parquímetros	\$ 268,682.74
Bnte Cta. 9713 Remanente Admon 2021-2024	\$ 20,372.08

Bnte Cta.9722 Impuestos Nomina 2022	\$	7,516.51
Bnte. Cta. 9713 Inversion	\$	76,258.64
Bnte. Cta.9722 Inversion contrato 3499	\$	4,079.09
Bnet. Cta. 4666 Proagua 2022 Municipal	\$	265.22
Bnte. Cta. 4787 Hidrocarburos 2023	\$	6,257.32
Bnte. Cta. 4862 CONAFOR	\$	390,115.45
Bnte. 7905 Infraestructura 2017	\$	710,871.71
Bnte 9656, Infraestructura 2022	\$	506,383.76
Bnte.4769, FAISMUN 2023	\$	15,926,715.22
Inv. Bnte.4769, FAISMUN 2023	\$	8,766,552.21
Bnte 9647 Fortalecimiento 2022	\$	25,686.08
Bnte.4778, FFM 2023	\$	13,307,266.57
Inversion Bnte. 4778, FFM 2023	\$	21,573.62
Bnte 9015 Contraloria Interna	\$	477,350.47
Bnte. 9731 Contraloria 2022	\$	102,695.59
Bnte.04666, PROAGUA 2022 MUNICIPAL	\$	3,374.15
Bnte.4723, PROAGUA 2022 FEDERAL	\$	3,117.71
Bnte 4602, Beneficiarios 2022 FORTA	\$	15,801.16
Suma de Bancos	\$	27,710,642.02

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.

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, y por este periodo no se genera información.

Fondos con Afectación Especifica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades, y por este periodo no se genera información.

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

Concepto	2023		2022	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	20,005,875.97	\$	35,172,505.30
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$	16,242,753.42	\$	5,988,168.51
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	2,207,894.02	\$	2,334,050.11
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y DERECHOS	\$	22,834,736.69	\$	275,540.15
Suma	\$	61,291,260.10	\$	43,770,264.07

Las **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** se integran por:

Concepto	2023	%
Francisco Javier Martínez Tinajero	\$ 60,359.00	0%
Francisco Javier Martínez Tinajero	\$ 82,129.00	0%
Salvador Gonzalez Duque	\$ 43,658.00	0%
Librada Elenan Figueroa Vitela	\$ 12,600.00	0%
Rut Martínez Martínez	\$ 9,524.00	0%
Juana Hernández Sánchez	\$ 9,524.00	0%

Maria Teresa Santos Barragan	\$	28.00	0%
Angel Francisco Leal Alvarado	\$	5,570.00	0%
Maricela Martínez Rico	\$	7,239.10	0%
Maria Teresa Santos Barragan	\$	152,209.50	1%
Gustavo Hernandez Hernandez	\$	2,750.00	0%
Carlos Izeta Silva	\$	46,490.00	0%
Administración 2012-2015	\$	14,827,262.95	74%
BANORTE C.GOCHMEX JLCDV EXP434/2004/M4	\$	1,302,373.35	7%
Administración 2012-2015	\$	3,444,159.07	17%
Suma de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	20,005,875.97	100%

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, y por este periodo no se genera información.

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, y por este periodo no se genera información.

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, y por este periodo no se genera información.

Inversiones Financieras

- 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, y por este periodo no se genera información.
- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- La depreciación correspondiente del año 2021 fue de 7,939,684.70
- 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		2023		2022
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	\$	43,086,425.16	\$	80,770,585.45
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$	1,481,438.98	\$	16,253,290.25
Subtotal de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	521,058,924.41	\$	573,514,935.97

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto		2023		2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	19,088,185.50	\$	16,426,348.48
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
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	68,530,151.28	\$	60,590,151.28

EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	9,429,593.08	\$	9,429,593.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	35,768,831.93	\$	34,288,133.98
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$	236,025.60	\$	236,025.60
Subtotal de Bienes Muebles	\$	145,146,302.18	\$	133,063,767.21
SOFTWARE	\$	3,337,476.10	\$	414,818.01
LICENCIAS	\$	34,383.86	\$	34,383.86
Subtotal Activos Intangibles	\$	3,371,859.96	\$	449,201.87
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$	18,187,689.11	-\$	12,603,955.57
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$	18,187,689.11	-\$	12,603,955.57
Suma	\$	130,330,473.03	\$	120,909,013.51

· **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, en este periodo no se genero informacion.

· **Otros Activos**

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

ACTIVOS INTANGIBLES	\$	3,371,859.96
SOFTWARE	\$	3,337,476.10
LICENCIAS	\$	34,383.86

Pasivo

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

Concepto		2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$	88,551,075.84	\$ 150,374,078.95
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	52,921,316.22	\$ 70,522,274.72
Suma de Pasivo	\$	141,472,392.06	220,896,353.67

· **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 174,858.99
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,251,224.44
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,045,937.88
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,461,016.59
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 53,194,095.73
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,398.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,109,125.47
PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$ 9,311,417.85
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 88,551,075.84

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones al Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, mismas que se pagan en los meses de enero, marzo, mayo, julio, septiembre, noviembre; Prima Vacacional, y Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre, entre otras

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.

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

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	2023
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 49,900,770.94
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 49,900,770.94

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.

INGRESOS DE GESTION	2023	2022
IMPUESTOS	\$ 19,717,699.13	\$ 16,878,550.76
DERECHOS	\$ 14,655,553.52	\$ 12,933,289.82
APROVECHAMIENTOS	\$ 4,236,306.29	\$ 1,755,117.80
PRODUCTOS	\$ 6,935.90	\$ 5,856.98
Suma	\$ 38,616,494.84	\$ 31,572,815.36

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	\$ 153,125,196.13
Subtotal Aportaciones	\$ 153,125,196.13
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 706,752.56
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 914,404.76
Subtotal Productos Financieros	\$ 1,621,157.32
Suma	\$ 154,746,353.45

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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	\$ 89,625,733.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 18,701,201.60
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 339.88
Suma de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 108,327,274.53

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	\$ 41,467,899.40	38%
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ 12,361,938.14	11%
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 9,129,577.97	8%
AYUDAS SOCIALES	\$ 9,571,623.63	9%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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 federales y estatales.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 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	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 538,500.00	\$ 928,706.25
BANCOS/TESORERÍA	\$ 27,710,642.02	\$ 27,292,973.86
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
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 5,473.91	\$ 5,473.91
Total de Efectivos y Equivalentes	\$ 28,254,615.93	\$ 28,600,135.36

V) CONCILIACIÓN 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.

PRESIDENCIA
H. AYUNTAMIENTO
2021-2024
CD VALLES S L P

LIC. DAVID ARMANDO MEDINA SALAZAR
PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
2021-2024
CD VALLES S L P

C.P. MA. ANA CORONADO AGUILAR
TESORERA MUNICIPAL



LIC. KARINA ELIZABETH RESENDÍZ PÉREZ
SINDICO DE HACIENDA

C. RUI MIREA PORTILLA SANCHEZ
REGIDOR DE HACIENDA

SINDICATURA II
H. AYUNTAMIENTO
2021-2024
CD VALLES, S L P