

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 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:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) NOTAS DE DESGLOSE

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	407,640.00	272,013.41
BANCOS/TESORERÍA	50,300,327.01	71,315,493.28
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	-	372,981.34
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,473.91	5,473.91
Suma \$	50,713,440.92 \$	71,965,961.94

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
S.R.E.	-\$30,700.00
Ing.Propios 2012-2015	-\$746,810.04
Nóm.2012-2015	\$194.96
Fenuhuap 2012-2015	-\$139,500.00
Ing.de Recaud.Prop	-\$12,987.00
Bco.Stander Mex.	-\$22,000.00
PARTICIPACIONES 2015-2018	\$18,012.49
NÓMINAS 2015-2018	\$18,450.19
BANSI CTA. 098-289-712	\$5,280.78
Abasto Popular	-\$4,072.48
Parquímetros 2015-2018	\$54,890.84
Remanente Beneficiarios 2015-2018	\$149,025.01
Part. Federales	\$16,699.73
Parquímetros 2018-2021	\$4,993.71
Ingresos Propios	-\$185,674.21
Feria	-\$34,133.10
Banbajo 9175 Ingresos Propios 2019	-\$32,521.33
Bnte 1648 Nominas 2020	-\$267,194.62
Banbajo 7981 Nominas 2020	\$351,797.36
Banbajo 6512 Banca en linea	-\$10,492.93
Banbajo 0793 Grupo Nomina 1E2B	-\$88,194.56
Bnte 3113 Ing. Propios 2021-2024	-\$365,849.59
Bnte Cta 3104 Part. Federales 2021-2024	\$7,897,477.89
Bnte 9638 Parquímetros	\$88,166.47
Bnte Cta. 9713 Remanente Admon 2021-2024	\$3,249.25
Bnte Cta.9722 Impuestos Nomina 2022	\$17,434.77
Bnte. Cta. 9713Inversion	\$7,135.32
Bnte. Cta.9722 Inversion contrato 3499	\$2,725.85
Bnet. Cta. 4666Proagua 2022 Municipal	-\$192.98
Bnte. Cta. 4787Hidrocarburos 2023	\$27,631.66
Bnte. Cta. 4862CONAFOR	\$7,016.40
9283 BBVA Ing. Propios 2023	-\$47,120.66
Ing. Propios BBVA 7273	\$304,116.82
Bnte. Infraestructura 2017	\$711,374.97

FAISMUN 2023	\$11,302,144.45
FAISMUN 2023	\$18,190,086.85
FFM 2023	\$12,398,401.43
FFM 2023	\$101,690.39
Contraloría Interna	\$459,636.66
Contraloría 2022	\$134,329.91
Beneficiarios 2022 FORTA	\$15,806.35
Suma de Bancos \$	50,300,327.01

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 cuantías 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 Específica

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	\$ 30,551,104.26
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 50,332,582.04	\$ 15,073,466.83
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 2,223,273.33	\$ 2,317,900.08
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y DERECHOS	\$ 16,274,870.14	\$ 303,211.80
Suma	\$ 88,836,601.48	\$ 48,245,682.97

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 González Duque	\$43,658.00	0%
Librada Eleanor Figueroa Vitela	\$12,600.00	0%
Rut Martínez Martínez	\$9,524.00	0%
Juana Hernández Sánchez	\$9,524.00	0%
María Teresa Santos Barragán	\$28.00	0%
Ángel Francisco Leal Alvarado	\$5,570.00	0%
Maicela Martínez Rico	\$7,239.10	0%
María Teresa Santos Barragán	\$152,209.50	1%
Gustavo Hernández Hernández	\$2,750.00	0%
Carlos Izeta Silva	\$46,490.00	0%
Administración 2012-2015	\$14,827,262.95	74%
BANORTE CGOCHMEX 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**
- 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, y por este periodo no se genera información.
- 7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
- 8. La depreciación correspondiente del año 2021 fue de 7,939,684.70
- 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	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 PÚBLICO	60,936,255.64	86,278,903.39
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	16,253,290.25
Subtotal de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	537,427,315.91	579,023,253.91

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	19,442,965.44	17,320,206.72
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	11,196,354.81	11,210,128.91
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,026,559.98	1,031,315.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	68,530,151.28	68,230,151.28
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,878,196.35	9,429,593.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	36,010,559.63	34,640,118.30
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	236,025.60	236,025.60
Subtotal de Bienes Muebles	146,320,813.09	142,097,539.87
SOFTWARE	3,337,476.10	3,337,476.10
LICENCIAS	34,383.86	34,383.86
Subtotal Activos Intangibles	3,371,859.96	3,371,859.96
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	12,603,955.57
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,187,689.11	12,603,955.57
Suma	131,504,983.94	132,865,444.26

- **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 genera información.

· **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	117,645,978.59	129,934,433.74
PASIVO NO CIRCULANTE	45,904,827.31	73,885,064.31
Suma de Pasivo	163,550,805.90	203,819,498.05

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	128,459.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,242,632.55
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,701,718.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	53,191,553.52
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,070,197.07
PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	9,311,417.85
Suma PASIVO CIRCULANTE	117,645,978.59

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

CONCEPTO	IMPORTE
ISPT 2016 Ramo 28	\$15,493,271.95
ISPT 2016 DIF MPAL	\$1,164,159.94
ISPT 2017 Ramo 28	\$16,491,505.54
ISPT 2017 DIF MPAL	\$1,199,454.03
ISPT 2018 Ramo 28	\$16,074,950.47
ISPT 2018 DIF MPAL	\$86,823.38
ISPT 2021 Ramo 28	\$9,886.04
I.S.R. Sueldos y Salarios Ramo 28	\$1,684,469.60
I.S.R. Honorarios 2016	\$47,802.39
I.S.R. Honorarios 2017	\$161,068.66
I.S.R. Honorarios 2018 Ramo 28	\$142,752.66
I.S.R. Honorarios 2021 Ramo 28	\$4,155.56
Retención I.S.R. Honorarios Ramo 28	\$12,499.28
I.S.R. Arrendamiento 2016 Ramo 28	\$32,063.44
I.S.R. Arrendamiento 2017 Ramo 28	\$205,412.97
I.S.R. Arrendamiento 2018	\$193,172.41

Retención I.S.R. Arrendamiento Ramo 28	\$18,452.31
Retención I.S.R. 1.25% Resico Ramo 28	\$0.10
Retención I.S.R. 1.25% Resico Ramo 28	\$6,466.36
Retención I.S.R. S/Asimilados a Sueldos Ramo 28	\$162,186.43
ISR Honorarios contraloría	\$1,000.00
TOTAL	\$ 53,191,553.52

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	42,041,946.28
Suma de Pasivos a Largo Plazo	42,041,946.28

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	6,281,953.01	6,843,774.01
DERECHOS	9,089,235.77	11,726,284.80
APROVECHAMIENTOS	2,907,112.33	3,914,045.39
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-
PRODUCTOS	5,128.67	12,506.60
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-
Suma	18,283,429.78	22,496,610.80

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	\$ 184,435,411.25
APORTACIONES	-
Subtotal Aportaciones	\$ 184,435,411.25
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 857,594.30
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	146,375.66
Subtotal Productos Financieros	1,003,969.96
Suma	\$ 185,439,381.21

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarios, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en la individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 137,935,177.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,103,650.06
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	933.80
INVERSIÓN PÚBLICA	-
Suma de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 155,039,761.30

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	\$ 42,392,781.96	27%
SERVICIOS OFICIALES	\$ 38,370,163.04	25%
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 19,053,432.61	12%

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

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	2023	2022
EFFECTIVO	407,640.00	272,013.41
BANCOS/TESORERÍA	50,300,327.01	71,315,493.28
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	372,961.34
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5,473.91	5,473.91
Total de Efectivo y Equivalentes	50,713,440.92	71,965,961.94

V) 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.

LIC. DAVID ARMANDO MEDINA SAIZAR
PRESIDENTE CONSTITUCIONAL DE CIUDAD VALLES, S.L.P.

C.P. MA. ANA ELIZABETH PRONADO AGUILAR
REGIDORA MUNICIPAL

LIC. KARINA ELIZABETH RESÉNDIZ PÉREZ
SINDICO DE HACIENDA

C. RAFAELA PORTILLA SANCHEZ
REGIDORA DE HACIENDA