



MUNICIPIO DE SAN IGNACIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023
a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2306

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo | 0.00 | 60,964.33 |
| Bancos/Tesorería | 29,357,263.83 | 14,666,659.12 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 3,000,000.00 | 0.00 |

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2,876,840.49 | 1,504,594.53 |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 27,084.14 | 5,084.13 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 46,574.57 | 45,455.49 |

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

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Terrenos | 23,477,169.59 | 20,073,974.92 |
| Edificios no Habitacionales | 19,784,282.88 | 17,013,762.04 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 711,335.01 | 0.00 |

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,304,210.14 | 2,273,389.84 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 165,528.58 | 140,343.57 |
| Equipo de Transporte | 8,038,167.27 | 6,064,967.27 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 507,841.57 | 507,841.57 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 8,118,351.19 | 8,076,092.17 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 8,584.00 | 8,584.00 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | 7,749.76 | 7,749.76 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 1,488,112.20 | 2,239,912.20 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 7,512.72 | 7,512.72 |

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,048,538.46 | 1,037,993.02 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 4,347,709.64 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 4,078,406.19 | 3,974,457.83 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,032,752.34 | 1,029,539.76 |
| Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 963,820.39 | 969,898.39 |
| Fondos en Administración a Corto Plazo | 19,444.55 | 19,444.55 |
| Ingresos por Clasificar | 438,491.59 | 4,388.00 |

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 1,576,161.23 | 3,051,041.99 |
| Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 5,291.92 | 929,183.87 |
| Accesorios de Impuestos | 174,931.77 | 482,632.98 |
| Otros Impuestos | 0.00 | 8,947.77 |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 37,192.27 | 75,674.64 |
| Derechos por Prestación de Servicios | 975,679.30 | 1,076,041.73 |
| Accesorios de Derechos | 0.00 | 60,644.42 |
| Otros Derechos | 253,218.52 | 289,217.35 |
| Productos | 622,387.02 | 150,530.86 |
| Multas | 54,064.11 | 122,149.72 |
| Otros Aprovechamientos | 73,772.33 | 240,209.85 |
| Participaciones | 43,280,942.52 | 77,630,304.00 |
| Aportaciones | 27,798,474.40 | 41,710,606.57 |
| Convenios | 757,906.07 | 4,715,817.85 |

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 11,815,016.29 | 22,829,260.60 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 2,106,981.69 | 3,494,888.98 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 1,269,592.26 | 9,287,140.76 |
| Seguridad Social | 1,811,372.09 | 3,181,377.40 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 6,321,174.37 | 14,205,064.69 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 507,597.99 | 791,118.83 |
| Alimentos y Utensilios | 738,664.08 | 1,044,159.69 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 887,673.41 | 1,592,647.35 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 208,256.15 | 224,223.00 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 4,448,005.49 | 7,332,634.11 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 518,907.31 | 363,528.95 |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 39,138.40 | 0.00 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,171,841.52 | 1,698,092.82 |
| Servicios Básicos | 4,129,126.11 | 8,070,159.72 |
| Servicios de Arrendamiento | 263,809.89 | 539,982.92 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 578,769.41 | 1,246,845.70 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 877,557.35 | 992,722.26 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 259,088.04 | 440,777.09 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 117,957.00 | 140,052.30 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 241,911.39 | 474,442.65 |
| Servicios Oficiales | 3,542,488.01 | 3,640,106.61 |
| Otros Servicios Generales | 45,634.51 | 35,725.56 |
| Transferencias Internas al Sector Público | 274,332.00 | 3,940,000.00 |
| Transferencias a Entidades Paraestatales | 1,650,000.00 | 0.00 |
| Ayudas Sociales a Personas | 908,300.52 | 1,377,808.93 |
| Becas | 9,237.12 | 22,715.52 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 55,054.57 | 35,108.56 |
| Pensiones | 4,923,641.06 | 4,856,146.57 |
| Convenios de Descentralización y Otros | 0.00 | 4,037,541.07 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------|
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 0.00 | 1,999.92 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 924,941.31 |
| Construcción en Bienes no Capitalizable | 0.00 | 24,701,706.70 |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 32,139,212.40 | 25,965,496.89 |
| Aportaciones | 2,996,946.77 | 2,996,946.77 |
| Donaciones de Capital | 633,333.75 | 633,333.75 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 28,508,931.88 | 22,335,216.37 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 31,244,729.35 | 21,461,520.37 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 26,397,782.35 | 9,819,408.89 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 30,890,729.35 | 21,107,520.37 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 354,000.00 | 354,000.00 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo | 0.00 | 60,964.33 |
| Bancos/Tesorería | 29,357,263.83 | 14,666,659.12 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 3,000,000.00 | 0.00 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 6,885,050.52 |
| Terrenos | | 3,403,194.67 |
| Edificios no Habitacionales | | 2,770,520.84 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | 711,335.01 |
| Bienes Muebles | | 2,823,264.33 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 30,820.30 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | 25,185.01 |
| Equipo de Transporte | | 2,725,000.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 42,259.02 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | 0.00 |

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 926,941.23 |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 0.00 | 1,999.92 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | 0.00 | 24,701,706.70 |
| Construcción en Bienes no Capitalizable | 0.00 | 24,701,706.70 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 924,941.31 |
| Inversión Pública No Capitalizable | 0.00 | 24,701,706.70 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 26,397,782.35 | -15,809,239.04 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 926,941.23 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

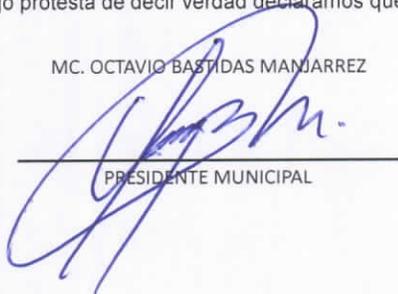
| | |
|--|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 72,766,273.96 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 3,352,636.42 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro 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 | 3,352,636.42 |
| 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 |
| Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 76,118,910.38 |

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

MC. OCTAVIO BASTIDAS MANJARREZ

L.C.P. LUIS MIGUEL RIVERA MILAN

C. JERONIMO AGUIRRE AGUIRRE


PRESIDENTE MUNICIPAL


TESORERO MUNICIPAL


REGIDOR DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 53,255,727.37 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 3,534,599.34 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 30,820.30 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 25,185.01 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 2,725,000.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 42,259.02 |
| 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 | 711,335.01 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 49,721,128.03 |

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

MC. OCTAVIO BASTIDAS MANJARREZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C.P. LUIS MIGUEL RIVERA MILAN

TESORERO MUNICIPAL

C. JERONIMO AGUIRRE AGUIRRE

REGIDOR DE HACIENDA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| | | |
|------|--|----------------|
| 7630 | Bienes Bajo Contrato en Comodato | 5,437,226.43 |
| 7711 | IMPUESTO PREDIAL URBANO REZAGADO | 5,002,861.43 |
| 7810 | BIENES HISTÓRICOS DEL MUNICIPIO | 135.00 |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 132,700,797.44 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 3,473,381.88 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 82,914,451.96 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 4,000.00 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 853,858.46 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | -28,622.88 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 52,430,491.79 |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|------|---|----------------|
| 7640 | Contrato de Comodato por Bienes | 5,437,226.43 |
| 7721 | REZAGO DE IMPUESTO PREDIAL URBANO | 5,002,861.43 |
| 7820 | BIENES HISTÓRICOS MUNICIPALES | 135.00 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 63,407,905.36 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 72,766,273.96 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 132,700,797.45 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,473,381.88 |

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

MC. OCTAVIO BASTIDAS MANJARREZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C.P. LUIS MIGUEL RIVERA MILAN

TESORERO MUNICIPAL

C. JERONIMO AGUIRRE AGUIRRE

REGIDOR DE HACIENDA