

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/05/2025
Hora de impresión 11:40 a. m.

AL 31 DE MARZO 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**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 204,450.85	\$ 203,648.85
BANCOS/TESORERÍA	\$ 13,504,538.31	\$ 2,787,936.18
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 13,708,989.16	\$ 2,991,585.03

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Alaquines, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO TESORERIA	\$ 2,189,169.87
BANCO INFRAESTRUCTURA	\$ 7,850,343.69
BANCOS FORTALECIMIENTO	\$ 1,925,071.10
BANCOS CONVENIOS	\$ 1,059,440.78

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 480,512.87
Suma	\$ 13,504,538.31

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por Municipio de Alaquines, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
NO SE TIENEN INVERSIONES	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
NO SE TIENEN AFECTACIONES A LOS FONDOS	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

Concepto	2024	2023
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 3,040,440.03	\$ 2,172,223.11
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 39,569.72	\$ 39,569.72
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 1,124,864.73	\$ 662,234.11
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	\$ 97,294.81	\$ 43,620.26
Suma	\$ 4,302,169.29	\$ 2,917,647.20

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

\$ 4,204,874.48

Concepto	2024	2024%
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,040,440.03	70.67%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,569.72	0.92%
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	97,294.81	2.26%

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Suma	\$ 3,177,304.56	73.85%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

la cuenta de deudores proviene de la admnistracion 2015-2018, esta sujeta a depuracion.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Este saldo se integra principalmente de Subsidio al empleo generado de ejercicios anteriores.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El municipio de alaquines no cuenta con almacenes o inventarios que manejen productos o materiales suceptibles a transformarse en un producto terminado

- Inversiones Financieras**

El municipio de alaquines, no mantiene inversiones con al alguna institucion bancaria, los recursos obtenidos asi como las participaciones recibidas son utilizadas de forma inmediata.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El municipio de alaquines esta en proceso de valorar los bienes inmuebles para dar una certeza del patrimonio del ayuntamiento.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/05/2025
Hora de impresión 11:40 a. m.

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,674,660.00	1,674,660.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	87,190.38	87,190.38
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,209,720.00	1,209,720.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	195,276.42	195,276.42
Subtotal BIENES MUEBLES	3,166,846.80	3,166,846.80
SOFTWARE	45,206.40	39,360.00
LICENCIAS	47,173.76	47,173.76
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	92,380.16	86,533.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	207,098.13	207,098.13
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	207,098.13	207,098.13
Suma	3,466,325.09	3,460,478.69

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ESTA CUENTA NO MANTIENE SALDO	\$.00	\$.00

- Estimaciones y Deterioros**

No se realizan estimaciones o determinan valores para dar un estimado de deterioro de bienes.

- Otros Activos**

No se mantiene saldo en este rubro.

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,780,703.01	\$ 4,044,064.29
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 4,780,703.01	\$ 4,044,064.29

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
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	\$ 2,293.51
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,689.95
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,323,566.78
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 69,573.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,370,576.88
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,780,703.01

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Este saldo proviene de la administracion 2015-2018 suceptible de ser depurado.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de inpuestos por pagar proviene de la administracion 2015-2018.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

No se mantiene saldo en este rubro.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de inpuestos por pagar proviene de la administracion 2015-2018.

- Pasivo No Circulante**

No se mantiene saldo en este rubro.

Concepto	2024
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/05/2025
Hora de impresión 11:40 a. m.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

\$ 716,202.92

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	\$ 6,635,008.57
Subtotal Participaciones	\$ 6,635,008.57
APORTACIONES	\$ 9,399,584.40
Subtotal Aportaciones	\$ 9,399,584.40
CONVENIOS	\$ 158,500.00
Subtotal Convenios	\$ 158,500.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 66,383.97
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 66,383.97
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ -
Otros In PENSIONES Y JUBILACIONES	
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	\$ -

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	\$ 4,349,499.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,255,046.10
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 5,604,545.96

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

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 2,780,547.98	49.61%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 744,648.06	13.29%
SERVICIOS GENERALES	\$ 824,303.82	14.71%
AYUDAS SOCIALES	\$ 1,255,046.10	22.39%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

se obtuvo resultado en la hacienda publica de 16'282584.27 principalmente por el efecto de las aportaciones de ramo 33.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 13,024,025.44	\$ 2,787,936.18
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 480,512.87	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN	\$ -	\$ -
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 13,504,538.31	\$ 2,787,936.18

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1. Total Ingresos Presupuestarios	\$ 16,975,679.86
2. Mas ingresos contable no presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios	

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/05/2025
Hora de impresión 11:40 a. m.

2.3 Disminucion del exceso de estimaciones por perdidas o deterioro u obsolescencia		
2.4 Disminucion del exceso de provisiones		
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		
2.6 Otrsos ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	\$ -	
3.2 Ingresos derivados de financiamiento		
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 16,975,679.86

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total Egresos Presupuestarios		\$ 5,610,392.36
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 5,846.40
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	
2.11 Activos Intangibles	\$ 5,846.40	
2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio	\$ -	
2.13 Obras Publicas en Bienes Propios	\$ -	
3. Mas Gastos contable no presupuestarios		\$ -
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -	
3.7 Otroa Gastos Contables no Presupuestarios	\$ -	
4. Gastos Contables		\$ 5,604,545.96

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 16/05/2025
Hora de impresión 11:40 a. m.

LIA. FLORISELA HERNANDEZ CHAVEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL
AUTORIZÓ

LIA. ANTONIO MENDEZ LUCAS
TESORERO MUNICIPAL
ELABORÓ

LIC. ALBA BERENICE REYNAGA POSADAS
SÍNDICO
Vo.Bo.

LIC. CARLOS SALDIERNA VAZQUEZ
CONTRALOR
REVISÓ

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: