

Notas a los Estados Financieros

Introducción:

Los Estados Financieros del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Navojoa, que refleja los saldos y movimientos, al 30 de Septiembre del 2024, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que se consideran para la mejor toma de decisiones.

1.- Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

La Fecha de Creación y es el 16 de marzo de 1998

b) Principales cambios en su estructura

El organismo mantiene su estructura para su operación, desde su creación

2.- Panorama Económico y Financiero

Para el funcionamiento adecuado del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Navojoa, se destinan a través de CECOP, parte de los recursos económicos para la ejecución de Obra Pública, hasta un 70% del monto total de su costo; así mismo el H ayuntamiento de Navojoa el 15% y Beneficiarios 15% aportan en proporción que sumen el conjunto el 100%

El ayuntamiento de Navojoa apoya en todo lo referente al funcionamiento adecuado de la entidad, a través de Tesorería, ya que la Paramunicipal no cuenta con recursos propios para sus gastos de operación.

3.- Organización y Objeto Social

A) NOTAS ADMINISTRATIVAS

a) Objeto Social

Elevar los niveles de bienestar de la población Navojoense, promoviendo la cooperación y participación ciudadana en el mejoramiento de su entorno social.

b) Principal Actividad.

La ejecución de Obra Pública, en los sub-programas de mejoramiento de edificios escolares, edificios públicos, agua potable, drenaje y alcantarillado, electrificación, pavimentación, alumbrado público, instalaciones deportivas, parques y áreas verdes,

C) Régimen Fiscal.

Los Ejercicios Fiscales comprenden las operaciones del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2024.

d) Régimen Jurídico

El Régimen Fiscal es Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales del Ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual declaración informativa.

f) Estructura Organizacional Básica.

El Organismo no cuenta con nomina, ya que los empleados pertenecen al Municipio de Navojua y están asignados en la Paramunicipal.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de ninguna especie.

4. Base de Preparación de los Estados Financieros

La base de la preparación de los Estados Financieros, se realizó en relación a la normatividad emitida por el CONAC, y las disposiciones legales aplicables. En los mismos se reconoce la valoración, valuación y revela los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

Los costos utilizados en las operaciones son a valor histórico, mismos que son comprobados por las facturas y/o evidencia necesaria para el registro correspondiente.

Así mismo, los asientos contables registrados y la información financiera se realizaron bajo los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Nuestra contabilidad es en base devengado de acuerdo a la ley de Contabilidad manifestando las siguientes políticas de registro.

Los registros contables son costos históricos.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA					
Estado de Situación Financiera					
Trimestre 3: 1º de Enero al 30 de Septiembre 2024					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,338,109.45	4,204,826.78	Cuentas por Pagar Corto Plazo	208,918.47	414,220.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	225,075.24	97,971.39	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,230,653.06	1,197,567.82	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0.00	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0.00	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0.00	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	8,793,837.75	5,500,365.99	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,438,663.15	319,230.30
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,647,581.62	733,450.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,246,379.28	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	261,652.33	261,652.33	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	38,732.40	38,732.40	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 87,807.85	-87,807.85	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Activos Diferidos	-	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0.00	0	Total del Pasivo	0	0
Total de Activos no Circulantes	1,458,956.16	212,576.88	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO		
Total del Activo	10,252,793.91	5,712,942.87	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	82,694.19	82,694.19
			Aportaciones	82,694.19	82,694.19
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,522,518.10	4,896,798.28
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,625,719.82	2,934,223.06
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,896,798.28	1,962,575.22
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	8,605,212.29	4,979,492.47
			SUMA DEL CAPITAL	8,605,212.29	4,979,492.47
Suma del Activo	10,252,793.91	5,712,942.87	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	10,252,793.91	5,712,942.87

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

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/ patrimonio es valor histórico, el CMCOP no re expresa sus estados financieros.
- b) El CMCOP no tiene relaciones con operaciones en el extranjero
- c) El CMCOP no cuenta con inversiones de financieras ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.
- d) No contamos con un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
- e) Beneficios a empleados: No contamos con empleados, el personal depende al Municipio de Navojoa.
- f) Provisiones: las provisiones se realizan de acuerdo a las necesidades del registro, por lo general se realizan por; de deuda de pasivos a proveedores a corto plazo.
- g) Reservas; No contamos con reservas
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos; No se realizaron cambios.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos. No se hicieron en este periodo.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No contamos con operaciones en moneda extranjera

7.- Reporte Analítico de Activo.

- a) La depreciación de los equipos son de acuerdo a los estipulados en la ley general de contabilidad gubernamental,

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No contamos con fideicomisos.

9.- Reporte de la Recaudación

Durante el ejercicio, la captación se obtiene derivado de dos conceptos: Transferencias de recursos Fiscales (Transferencias de Municipio de Navojoa) así como los ingresos por parte de CECOP(Gobierno del Estado) y los Beneficiarios.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA						
Estado Analítico de Ingresos						
Tercer Trimestre 2024: Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 2024						
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6=5-1)
Impuestos	-			-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-		-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	1,302,280.00		1,302,280.00	-	-	1,302,280.00
Derechos	2.00		2.00	76,489.89	76,489.89	76,487.89
Productos	-		-	-	-	-
Aprovechamientos	1.00		1.00	-	-	1.00
Ingresos por Venta de Bienes, Presatación de Servicios y Otros Ingresos	-		-	-	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	6,077,308.00		6,077,308.00	6,077,309.69	6,077,309.69	1.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,042,730.00		6,042,730.00	3,510,026.07	3,388,214.47	2,654,515.53
Ingresos derivados de Financiamiento	-			-	-	-
TOTAL	13,422,321.00		13,422,321.00	9,663,825.65	9,542,014.05	-3,880,306.95
				Ingresos Excedentes:		-3,880,306.95

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El saldo a otros Pasivos corresponde a cuentas por pagar a corto plazo.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos. Tercer Trimestre 2024: Del 1º de Enero al 30 de Septiembre 2024				
DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de credito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de la Deuda Publica a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de credito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de la Deuda Publica a Largo Plazo				
Total de Otros Pasivos	PESOS		733,450.40	1,647,581.62
Total de la Deuda Publica y Otros Pasivos	PESOS		733,450.40	1,647,581.62

11. Calificaciones otorgadas

a) Nada que Informar.

12.- Proceso de Mejora

Se pretende mejorar el uso de los sistemas internos para efectos de cumplimientos normativos. Así como el brindar información por transparencia mediante la página oficial del Municipio y la Plataforma Nacional.

13.Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14.Eventos Posteriores al Cierre

No hubo eventos posteriores al cierre

15.Partes Relacionadas

No hubo Partes Relacionadas

16.Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos generados por CMCOP Navojoa, durante el periodo de Enero a Junio de 2024, se derivan las Transferencias para servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA						
 Estado Analítico de Ingresos 						
Tercer Trimestre 2024: 1 de Enero al 30 Septiembre 2024.						
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	13,422,321.00	0.00	13,422,321.00	9,663,825.65	9,542,014.05	- 3,880,306.95
Impuestos	0		0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	1,302,280.00		1,302,280.00	0	0	1,302,280.00
Derechos	2.00		2.00	76,489.89	76,489.89	76,487.89
Productos	0		0	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	1.00		1.00	0.00	0.00	-1.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	6,077,308.00		6,077,308.00	6,077,309.69	6,077,309.69	1.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,042,730.00		6,042,730.00	3,510,026.07	3,388,214.47	- 2,654,515.53
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado.	0		0	0	0	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	0.00
Productos	0		0	0	0	0.00
Ingresos por Venta de Bienes , Prestación de Servicios y Otros Servicios	0		0	0	0	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0		0	0	0	0.00
Ingresos derivados de Financiamiento	0		0	0	0	0.00
Ingresos derivados de Financiamiento	0		0	0	0	0.00
TOTAL	13,422,321.00	0.00	13,422,321.00	9,663,825.65	9,542,014.05	- 3,880,306.95
				Ingresos Excedentes:		- 3,880,306.95

Servicios Generales:

El importe es de \$ 183,335.13 y representa el total del gasto devengado del 01 enero al 30 de septiembre del 2024, incluye los siguientes concepto, servicios de consultoría y capacitación, servicios y apoyos administrativo y servicios financieros bancarios.

Concepto	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACION ES/ (REDUCCION ES) 2	MODIFICADO 3= (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCIDO 6=(3-4)
SERVICIOS GENERALES	484,590.00	0.00	484,590.00	183,335.13	162,937.98	301,254.87
Servicios Básicos	17,400.00	8,970.00	26,370.00	17,662.84	17,662.84	8,707.16
Servicios de Arrendamiento	76,440.00	-8,970.00	67,470.00	0.00	0.00	67,470.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	204,120.00	44,000.00	248,120.00	128,089.52	109,362.77	120,030.48
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	19,200.00	6,600.00	25,800.00	8,994.87	8,994.87	16,805.13
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	84,630.00	-28,600.00	56,030.00	10,441.19	8,770.79	45,588.81
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	64,800.00	-22,000.00	42,800.00	18,146.71	18,146.71	24,653.29
Servicios Oficiales	18,000.00	0.00	18,000.00	0.00	0.00	18,000.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

II) NOTA AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo.

1.- Efectivo/Bancos/Tesorería e Inversiones Temporales

Al 30 de Septiembre del 2024 este rubro de cuenta lo integran los saldos de Fondo Fijo de caja y cuenta de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos, así como las aportaciones del CECOP y de los beneficiarios, por un importe de \$ 6,343,109.45

El efectivo en caja, se integra por la cantidad de \$5,000.00

La cuenta de bancos se integra por diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco según los saldos al 30 de Septiembre del 2024.

Banco del Bajío 37259447 \$73,078.00

Banco del Bajío 19311927 \$6,249,249.33

Banco del Bajío 19273119 \$15,782.12

2.- Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes

Es rubro está Integrado principalmente al cierre del 3er trimestre 2024 y 2023 por transferencias pendientes de recibir por parte del Municipio para la ejecución de los gastos operativos del organismo.

CONCEPTO	2024
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	\$225,075.24
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	\$225.075.24

3.-Mobiliario y Equipo de Administración;

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como; Mobiliario y equipo de oficina con un monto al 30 de Septiembre del 2024 \$ 42,182.24.

4.- Bienes Muebles, Inmuebles e Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a Septiembre del 2024, la suma total fue por un monto de \$5,238,058.70

5.- Estimaciones y Deterioros.

Al 30 de septiembre de 2024 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de la Depreciación del Equipo de Oficina y del Equipo de cómputo, con un monto al 30 de septiembre de 2024 por \$0.00

Depreciación Acumulada	0.00
Depreciación Acumulada Equipo Computo	87.807.85
Depreciación Acumulada Equipo Oficina	0.00
Cuenta/Concepto	30/Septiembre/2024
Total	87.807.85

6. Otros Activos

En estos rubros, al cierre del 3er. trimestre 2024 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2024
Otros Activos	0
Total de Otros Activos	0

PASIVO

CIRCULANTE:

Al 30 de septiembre del 2024 cmcop, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 1,647,581.62 integrado por diferentes conceptos, tales como Servicios Personales por pagar a Corto Plazo, Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios a pagar a corto plazo, Contratistas por pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo

En los rubros, al cierre del 3er trimestre 2024 y 2023 respectivamente, mostraron los siguientes datos.

CONCEPTO	2024	2023
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	\$ 41,064.00	\$ 41,064.00
Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$ 106,758.34	\$ 81,488.53
Contratistas por pagar a Corto Plazo	\$ 180.91	\$ 277,645.56
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$ 60,915.22	\$ 38,792.65
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 208,918.47	\$ 438,990.74

Otros pasivos a Corto Plazo

En los rubros, al cierre del 3er trimestre 2024 y 2023 respectivamente, mostraron los siguientes datos.

CONCEPTO	2024	2023
Otros pasivos a Corto Plazo		
Ingresos por Clasificar	\$ 1,438,663.15	\$ 411,179.50
Total de otros pasivos a corto plazo	\$ 1,438,663.15	\$ 411,179.50

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos

Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA.

3.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMINIO

Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de septiembre de 2024 muestra saldo de 3,625,618.82 constituido por las aportaciones el ahorro obtenido en el ejercicio 2024.

Patrimonio Contribuido

Concepto	Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública /Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública /Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	Total
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2023	82,694.19				0.00
Aportaciones	82,694.19				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0.00				0.00
patrimonio generado					
Se integra con el (ahorro y desahorro) generados en cada ejercicio					
Variaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2024		0.00	691,496.76		691,496.76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,625,719.82		3,625,719.82
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	-2,934,223.06		-2,934,223.06
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Hacienda Pública /Patrimonio Neto Final de 31 de Diciembre 2024	82,694.19	4,896,798.28	3,625,719.82	0.00	8,605,212.29

1.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Durante el periodo de enero a septiembre las Aportaciones no tuvieron movimientos.

Saldo Aportaciones al 01 de Enero del 2024	82,694.19
Donaciones de Capital	0
Saldo Aportaciones al 31 de Septiembre de 2024	82,694.19

2.- PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo de Enero a septiembre de 2024 este patrimonio tuvo un ahorro de la siguiente manera \$ 8,552,518.10

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalentes se muestran de la siguiente manera del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2024

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera 01 de enero al 31 de marzo del 2024.

Concepto	01/Enero/2024	30/Septiembre/2024
Efectivo	5,000.00	5,000.00
Banco Banbajio	118,803.22	15,782.12
Fondos Propios + Fondos con afectación específica	4,012,945.56	6,249,249.33
Base de Licitacion	73,078.00	\$ 73,078.00
Total	4,188,994.95	\$6,343,109.45

2.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESO PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Septiembre 2024			
(Cifras en pesos)			
1			S 9,542,014.05
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			0
2.1 Ingresos Financieros			0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones			0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			0
4. Total de Ingresos Contables			\$ 9,542,014.05

3. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO), UTILIZANDO EL SIGUIENTE CUADRO:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3,625,719.82	-2,934,223.06
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,625,719.82	-2,934,223.06

V) CONCILIACIONES ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos Presupuestarios del periodo enero a septiembre del 2024 sufrieron diferencias de los ingresos.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:			
CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Junio 2024 (Cifras en pesos)			
1			\$ 3,046,962.76
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			0
2.1 Ingresos Financieros			0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios			0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida			0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones			0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios			0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			0
4. Total de Ingresos Contables			\$ 3,046,962.76

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a septiembre del 2024, relacionadas con cmcop.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2024			
(Cifras en pesos)			
1. Total de Egresos Presupuestarios			12,522,543.81
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			5,238,058.70
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0
2.2 Materiales y Suministros			0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0
2.9 Activos Biológicos			0
2.10 Bienes Inmuebles			5,238,058.70
2.11 Activos Intangibles			0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital			0
2.15 Compra de Títulos y Valores			0
2.16 Concesión de Préstamos			0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0
2.19 Amortización de la Deuda Pública			0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables			0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			0
3.2 Provisiones			0
3.3 Disminución de Inventarios			0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones			0
3.6 Otros Gastos			0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios			0.00
4. Total de Gastos Contables			7,284,485.11

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Cuentas de Orden Contables:

CUENTAS DE ORDEN			
Demandas judicial en proceso de Resolución	0.00	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00
Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios	0.00	Inversión publica contratada mediante proyectos para prestación de Servicios	0.00
Bienes para contratos de comodato	401,522.88	Contrato de comodato por bienes	401,522.88
Jubilaciones y pensiones proyectadas	0.00	Jubilaciones y pensiones otorgadas	0.00

Cuentas De Orden Presupuestario:

Cuentas De Orden Presupuestario De Ingresos

Ley Ingresos Estimada	13,422,321.00
Ley de Ingresos por Recaudar	3,758,495.35
Ley Ingresos Devengada	121,811.60
Ley de Ingresos Recaudada	9,542,014.05

Cuentas De Orden Presupuestario De Egresos

Ley de Egresos Aprobada	13,422,321.00
Ley de Egresos por Ejercer	-421,507.83
Modificaciones al Presupuesto	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,559,343.72
Presupuesto de Egresos Devengado	52,128.45
Presupuesto de Egresos Ejercicio	-
Presupuesto de Egresos Pagado	7,232,356.66

BALANZA DE COMPROBACION 1 DE ENERO AL 30 de SEPTIEMBRE DEL 2024

Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública Navejoa					
Balanza de comprobación					
Del 01/1/2024 al 30/09/2024					
(Cifras en Pesos)					
Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
81100-00000-000-0000	Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$13,422,321.00	\$0.00	\$13,422,321.00
81200-00000-000-0000	Ley de Ingresos por Recaudar	\$0.00	\$9,663,825.65	\$13,422,321.00	\$3,758,495.35
81300-00000-000-0000	Ley de Ingresos Modificada	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
81400-00000-000-0000	Ley de Ingresos Devengada	\$0.00	\$9,542,014.05	\$9,663,825.65	\$121,811.60
81500-00000-000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$0.00	\$9,542,014.05	\$9,542,014.05
82000-00000-000-0000	Presupuesto de Egresos	\$0.00	\$49,015,348.26	\$49,015,348.26	\$0.00
82100-00000-000-0000	Ley de Egresos Aprobada	\$0.00	\$0.00	\$13,422,321.00	\$13,422,321.00
82200-00000-000-0000	Ley de Egresos Por Ejercer	\$0.00	\$13,422,321.00	\$13,843,826.83	-\$421,507.83
82300-00000-000-0000	Ley de Egresos Modificada	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
82400-00000-000-0000	Ley de Egresos Comprometido	\$0.00	\$13,843,826.83	\$7,284,485.11	\$6,559,343.72
82500-00000-000-0000	Ley de Egresos Devengado	\$0.00	\$7,284,485.11	\$7,232,356.66	\$52,128.45
82600-00000-000-0000	Ley de Egresos Ejercido	\$0.00	\$7,232,356.66	\$7,232,356.66	\$0.00
82700-00000-000-0000	Ley de Egresos Pagado	\$0.00	\$7,232,356.66	\$0.00	\$7,232,356.66
90000-00000-000-0000	Cuentas de Cierre Presupuestario	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
91000-00000-000-0000	Superávit Financiero	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
92000-00000-000-0000	Déficit Financiero	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
93000-00000-000-0000	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

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

ATENTAMENTE:




ARQ MARIANELA BERTTOLINI ABREU
CONSEJO MUNICIPAL
DIRECTORA CMGOP
CONCERTACIÓN
PARA LA OBRA
PÚBLICA
CMCOP