

Nota a los Estados Financieros
Cuenta Pública 2023:1° de Enero al 31 de Diciembre 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 de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

- A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:
- a) Notas de desglose;
 - b) Notas de memoria (cuentas de orden); y
 - c) Notas de gestión administrativa.

a).-notas de desglose
j) **Notas al Estado de Situación Financiera Activo**

Efectivo y Equivalentes:

Se encuentra integrado por las siguientes cuentas: Fondos de Acreditación Específica depositado en el Banco del Bajío S.A. No de Cuenta 19311927 y su saldo es \$4,012,945.56 al 31 de Diciembre de 2023. Y se utiliza únicamente la Inversión en Obras y Bancos Tesorería depositado en el Banco de Bajío S.A. cuenta No. 19273119, con un saldo de \$ 118,803.22 al 31 de Diciembre de 2023. Y se utiliza para los Gastos de Operación, Cuenta 37259447 al 31 de Diciembre de 2023 y se utiliza para las Bases de Licitación \$ 73,078.00

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

Es rubro está integrado principalmente al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 por transferencias pendientes de recibir por parte del Municipio para la ejecución de los gastos operativos del organismo.

CONCEPTO	2023	2022
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	4,204,826.78	101,050.84
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	4,204,826.78	101,050.84

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	0	0
Almacén	0	0
Total de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	0	0

Inversiones Financieras

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2023	2022
Inversiones Financieras	0	0
Total de Inversiones Financieras	0	0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

	CONCEPTO	
	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0.00	0
Bienes Muebles	261,652.33	249,152.33
Activos Intangibles	38,732.40	38,732.40
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:	300,384.73	287,884.73

Estimaciones y Deterioros

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

	CONCEPTO	
	2023	2022
Estimaciones y Deterioros	87,807.85	87,807.85
Total de Estimaciones y Deterioros	87,807.85	87,807.85

Otros Activos

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

	CONCEPTO	
	2023	2022
Otros Activos	0	0
Total de Otros Activos	0	0

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Pública 2023 y 2022 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

	CONCEPTO	
	2023	2022
Servicios Personales Por Pagar	41,064.00	3,568.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	56,717.89	109,029.75
Contratistas por Obras Públicas	277,645.56	35.00
Retenciones y Contribuciones	38,792.65	8,737.07
Total de Cuentas por Pagar a corto Plazo	414,220.10	116,801.82

Otros Pasivos a Corto Plazo

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Publica 2023 y 2022 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos por Reclasificar	319,230.30	411,179.56
Total de Otros Pasivos a Corto Plazo	319,230.30	411,179.56

ii)

Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Se integran de La siguiente manera:

Ingresos de Gestión

En estos rubros, al cierre de la Cuenta Publica 2023, trimestre 2023 y 2023 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos de Gestión	1,270,222.79	10,275,411.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00

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

Al 31 de Diciembre 2023 y 2022 el saldo es \$ 10,617,252.93 y \$10,275,411 respectivamente. Ingresos provenientes de las transferencias que el Municipio hace al Organismo para el desarrollo de la operatividad del mismo.

CONCEPTO	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,613,153.49	10,275,411
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	6,077,309.70	5,546,558.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,535,843.79	4,728,853

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 el saldo es \$ \$0.00, y \$ 0.00 respectivamente. No se obtuvieron ingresos por estos conceptos

CONCEPTO	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios	111,221.95	0.00
Ingresos Financieros	111,221.95	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00

Gastos

Servicios Personales:

El importe es de \$ 2,846,986.33 y representa El total de gastos devengado del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023, incluye los siguientes conceptos, remuneraciones por sueldos, primas vacacionales, horas extraordinarias, aguinaldo, aportaciones de seguridad social, aportaciones para el sistema de retiro.

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Servicios Personales	3,085,510.00	-19,600.00	3,870,072.00	2,857,061.07	2,269,406.61	755,439.39
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	1,676,524.00	0.00	1,676,524.00	1,286,740.84	1,286,740.84	389,783.16
Remuneración al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	623,750.00	-73,030.00	550,720.00	266,330.70	225,266.70	284,389.30
Seguridad Social	785,236.00	53,430.00	838,666.00	747,324.33	747,324.33	91,341.67
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	784,562.00	19,600.00	804,162.00	546,590.46	556,665.20	257,571.54
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	10,074.74	10,074.74	-10,074.74

Materiales y Suministros
El importe es \$236,495.34 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023. Incluye los siguientes conceptos: Materiales y Utiles menores de oficina, Combustibles y Lubrificantes, así como, Vestuarios y Uniformes.

Concepto	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCIDO
MATERIALES Y SUMINISTRO	367,500	0	367,500	236,495.34	187,509.63	131,004.66
Materiales utiles y equipos menores de otra	104,800	0	104,800	64,283.41	47,652.90	40,516.59
Alimentos y Utencios	16,200	6,000	22,200	20,289.73	20,289.73	1,910.27
Combustibles	160,000	-6,000	154,000	119,567.00	119,567.00	34,433.00
Vestuarios uniformes y blancos	86,500	0	86,500	32,355.20	0.00	54,144.80

Servicios Generales
El importe es \$180,632.07 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023. Incluye los siguientes conceptos: servicios de consultoria y capacitacion, servicio de apoyo administrativo y servicios financieros bancarios.

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/(Reduccion)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Servicios Generales	438,970.00	0.00	438,970.00	180,632.07	178,544.07	258,337.93
Servicios Básicos	16,200.00	6,000.00	22,200.00	15,947.12	15,947.12	6,252.88
Servicios de Arrendamiento	33,000.00	-6,000.00	27,000.00	0.00	0.00	27,000.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	69,120.00	89,400.00	158,520.00	99,880.73	99,880.73	58,639.27
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	20,500.00	0.00	20,500.00	10,008.95	10,008.95	10,491.05
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	82,350.00	3,900.00	86,250.00	32,987.18	32,987.18	49,362.82
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	0.00	64,800.00	18,560.09	18,560.09	46,239.91
Servicios Oficiales	18,000.00	-3,900.00	14,100.00	3,248.00	1,160.00	14,752.00
Otros Servicios Generales	135,000.00	-89,400.00	45,600.00	0.00	0.00	45,600.00

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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	Total
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2022	82,694.19				82,694.19
Aportaciones	82,694.19				82,694.19
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0				0
Patrimonio Generado					
Se integra con los Ahorros y (Desahorro) generados en cada ejercicio: \$5,717,042.31					
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	Total
Variaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2023		4,101,733.68	2,139,158.46	0	1,962,575.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		4,101,733.68	- 2,139,158.46	0	-2,139,158.46
Resultados de Ejercicios Anteriores				0	4,101,733.68
Revalúos				0	0
Reservas				0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				0	0

IV) **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Efectivo y Equivalente

El saldo inicial y final que figuran en la última parte del estado de Flujo de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	-	0.00
Bancos Tesorería	118,803.22	104,054.59
Banco del Bajío	73,078.00	73,078.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	4,012,945.56	2,198,985.73
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,204,826.78	\$ 2,376,118.32

Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro),

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,334,223.06	
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
Garancia/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		-

V) **Conciliación entre los Ingreso Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PÚBLICA			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1º de Enero al 31 de Diciembre 2023 (Cifras en pesos)			
1		\$	11,998,697.73
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			
2.1	Ingresos Financieros		0
2.2	Incremento por Variación de Inventarios		0
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o		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			
3.1	Aprocheamientos Patrimoniales		0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos		0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0
4.	Total de Ingresos Contables		\$11,998,697.73

Cuenta Pública 2023:1º de Enero al 31 de Diciembre 2023

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA		Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023	
1. Total de Egresos Presupuestarios			9,238,916.79
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			89,770.78
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0
2.2 Materiales y Suministros			0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			12,500.00
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			0
2.11 Activos Intangibles			0
2.12 Otra 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			0
2.19 Amortización de la Deuda Pública			0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			77,270.78
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables			0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones			0.00
3.2 Disminución de Inventarios			0
3.3 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Aumento por Insuficiencia de Provisiones			0
3.4 Otros Gastos			0
3.5 Otros Gastos Contables No Presupuestarios			0.00
4. Total de Gastos Contables			9,150,146.01

B).- Notas de Memoria (Cuentas e Orden)

Los Bienes en comodato son propiedad del Municipio y sus saldos son los siguientes:

CUENTAS DE ORDEN		2023	2022
Muebles de Oficina y Estantería		32,141.68	32,141.68
Equipo de transporte		204,493.00	204,493.00
Pensiones y Jubilaciones		164,918.20	164,918.20
Total Bienes en Comodato		401,552.88	401,552.88

Memoria

C).- Notas de Gestión Administrativa

Nota A: Autorización e Historia

El Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública se constituyó el 27 de Marzo de 1988, como un Organismo Descentralizado de la administración Pública Municipal con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio creado por Decreto del H Congreso del Estado de Sonora, publicado el 21 de Mayo de 1998.

Nota B: Objeto del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública

El Objetivo Fundamental de promover, estimular y inducir la participación de la sociedad Civil Financiamiento Parcial y en la realización de las Obras que contribuyan al Desarrollo Económico y Social del Municipio y para lograrlo, promoverá la concertación con los grupos beneficiados.

Nota C: Bases de la Preparación de los Estados Financieros

Se informara:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a las normatividad emitida por el Consejo Nacional de Arminización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental. La presente información financiera fue elaborada en un sistema de contabilidad CONTRAQ, y el sistema de contabilidad gubernamental llamado CLIP que complementa las necesidades para atender de manera Integral la contabilidad gubernamental.

b) La normatividad aplicada para el conocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros : por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros son con base a: a costo histórico.

c) Postulados básicos:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registros e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia.

d) Para la entidades que por primera vez este implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad , deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

De acuerdo al postulado básico del devengo contable, los registros contables se llevarán con base acumulativa. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de contribuciones de todos los servicios y obra pública contratados, así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

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

CONSEJO MUNICIPAL

PARA LA OBRA

PÚBLICA

CMCOP

