

MUNICIPIO DE NAVOJOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Navojoa, acompaña con notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, 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 gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones durante el ejercicio presupuestal 2024, y que se consideraron para la elaboración de los estados financieros; para que de esta manera exista una mayor comprensión de estos.

Informamos y exponemos las políticas que, para la toma de decisiones podrán afectar periodos posteriores.

En cumplimiento de la normatividad interna, normatividades Estatales y Federales aplicables a este Municipio, se ponen a disposición de los habitantes del Municipio de Navojoa y la sociedad en general, los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2024, que revelan aspectos presupuestales y financieros, dando de esta manera cumplimiento del marco legal antes mencionado.

1. Autorización e historia

Se informa sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El 31 de octubre de 1825 de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Constitución del Estado de Occidente, el pueblo de Navojoa es erigido con la categoría de MUNICIPALIDAD, el cual sería gobernado por un cabecilla indígena, con carácter político de Regidor, quedando bajo la jurisdicción del Departamento de El Fuerte (Sinaloa).

El 30 de septiembre de 1830 la municipalidad de Navojoa pasa a pertenecer al Departamento de Horcasitas (Sonora), quedando bajo la jurisdicción de la ciudad de Álamos.

El 14 de mayo de 1869 la Municipalidad de Navojoa es elevada a la categoría de Municipio, de acuerdo con Decreto Núm. 29 de la Ley para el Gobierno y la Administración Interior del Estado.

b) Principales cambios en su estructura.

La referencia para la estructura del Municipio de Navojoa, es la Ley de Gobierno y Administración municipal, el cambio significativo que debe resaltarse es que el área de finanzas se separó en dos: Tesorería para las funciones de ingresos teniendo a su cargo las direcciones de Catastro, Ingresos, Ejecución Fiscal y Contabilidad; y la Secretaría de Programación del Gasto para las funciones del egreso teniendo a su cargo las direcciones de bienes y servicios, recursos humanos e informática.

2. Panorama económico y financiero

El presupuesto de Egresos del Municipio de Navojoa, fue elaborado y ejercido en alineación a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en materia de Armonización Contable con cada una de las cuentas que se describen en el catálogo de cuentas de la propia ley, brindando de esta manera información armonizada y clara; del mismo modo se trabaja con un sistema de información y administración financiera, que revela información real actual sobre el destino de los recursos públicos, generando transparencia sobre el ejercicio de los mismos.

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Municipio de Navojoa de acuerdo a sus facultades que le confiere las Leyes que le aplica, tales como la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, La Constitución Política del Estado de Sonora, la Ley de Gobierno y Administración Municipal, entre otras, así como los reglamentos y procedimientos administrativos autorizados.

El municipio de Navojoa ha continuado proporcionando todos los servicios públicos del municipio a la ciudadanía.

Se cuenta con un déficit general, aunque en comparación con el ejercicio anterior se empieza a observar mayor control en la aplicación del presupuesto.

El déficit presupuestario se manifiesta en el renglón de los apoyos otorgados a paramunicipales, los cuales esperamos corregir al finalizar este ejercicio 2024.

En lo referente a las aportaciones (FISM Y FORTAMUN) el comportamiento es el esperado, lo mismo ocurre con las participaciones generales, la deuda que se tiene contratada se paga con recurso de FORTAMUN el alza en las tasas de interés interbancaria afectan el flujo de este recurso, Tesorería sigue implementando programas para la recuperación de adeudos en predial.

3. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

a) OBJETO SOCIAL.

Conforme al artículo 115 constitucional en su fracción III se establece que:

"III. Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

- a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;
- b) Alumbrado público.
- c) Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
- d) Mercados y centrales de abasto.
- e) Panteones.
- f) Rastro.
- g) Calles, parques y jardines y su equipamiento;
- h) Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito; e
- i) Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

Sin perjuicio de su competencia constitucional, en el desempeño de las funciones o la prestación de los servicios a su cargo, los municipios observarán lo dispuesto por las leyes federales y estatales."

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD.

El municipio de Navojoa tiene como principal actividad la de administrar los la hacienda pública para atender las obligaciones del ente público que es la prestación de los servicios públicos que mandata el artículo 115 constitucional.

c) EJERCICIO FISCAL.

La información presentada hace referencia al Ejercicio Fiscal 2024, comprendido del 1ero de enero al 31 de marzo de 2024; se presentará la información solicitada de manera trimestral, así como la Cuenta Pública 2024, al finalizar el ejercicio.

d) RÉGIMEN JURÍDICO.

El Municipio de Navojoa, al igual que todos los municipios del país tiene su origen en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, específicamente en su artículo 115 que establece que "Los Estados adoptarán, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo, popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa el Municipio Libre, conforme a las bases siguientes:

- I.** Cada Municipio será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal y el número de regidores y síndicos que la ley determine. La competencia que esta Constitución otorga al gobierno municipal se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el gobierno del Estado."

Para la realización de sus funciones deberá observar principalmente la siguiente normatividad:

- Constitución Política del Estado de Sonora.
- Ley de Gobierno y Administración Municipal.
- Ley de planeación
- Ley de Ingresos Municipal de cada año.
- Ley de catastral y registral del Estado de Sonora.
- Ley de Hacienda Municipal.
- Ley de Responsabilidades de los servidores públicos.
- Ley de contabilidad gubernamental.
- Ley federal del trabajo.
- Leyes Fiscales (CFF, LISR, LIVA).
- Entre otras.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTÉ OBLIGADO A PAGAR O RETENER.

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Municipio de Navojoa no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

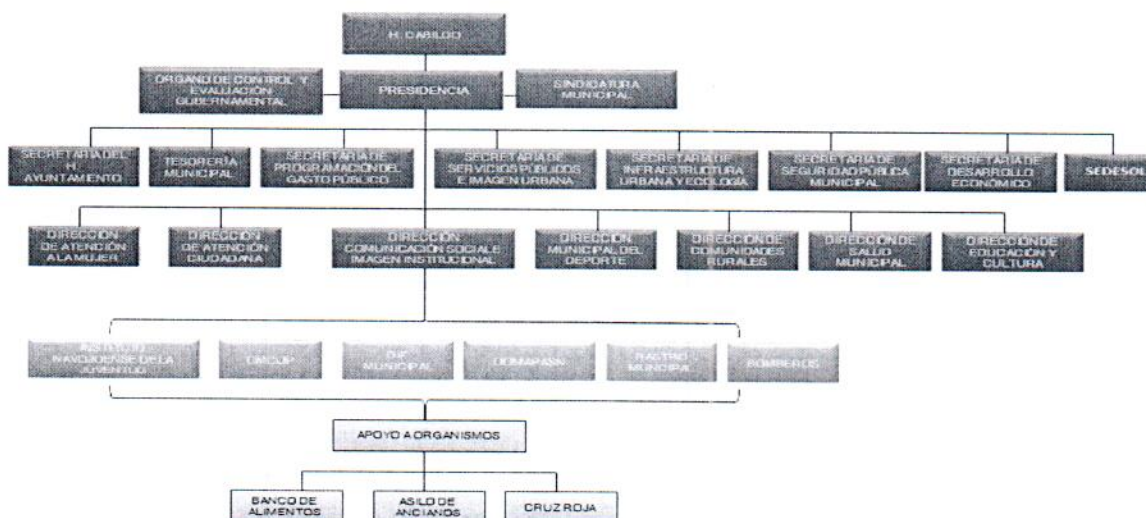
f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



NAVOJOA

GOBIERNO MUNICIPAL 2016-2021

HACIENDO HISTORIA



g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Con el objeto de dar cumplimiento tanto a la armonización contable y establecer los criterios que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera; con el fin de facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos que contribuyan a la medición de la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública incluyendo el patrimonio; este Municipio de Navojoa se rige según lo que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental para el Estado de Sonora y la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental establecen la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que puedan afectar el presente ente público; es por ello por lo que los Estados Financieros se sustentan en los presentes para el registro de sus operaciones, elaboración y presentación de estos.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, 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 en base a: costo histórico, en el trimestre de abril a junio 2015 se dieron de alta en contabilidad bienes inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento de ejercicios anteriores a su valor catastral.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros

Se informa sobre:

a) 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 la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización 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 Contpaq, y el sistema denominado Clip que complementa las necesidades para atender de manera integral la contabilidad gubernamental. Llevando a cabo actualizaciones de dicho sistema para obtener resultados específicos de las operaciones presupuestarias y contables.

6. Posición en moneda extranjera y Protección por riesgo cambiario

El Municipio de Navojoa no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera ya que su tipo cambiario es en pesos mexicanos por lo que sus reportes son en nuestra moneda.

7. Reporte analítico del activo

El Municipio de Navojoa maneja dos tipos de activos, el activo No Circulante y el circulante.

El activo No Circulante o Fijo está integrado por Bienes muebles e inmuebles, terrenos y los edificios.

El método de depreciación utilizado es el proporcionado en conformidad con los Parámetros de Estimación de Vida Útil establecido por CONAC, con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de Recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien'. Mismo que se muestra en el apartado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

El ayuntamiento está llevando las acciones para conciliar los activos con los que realmente se cuenta y la contabilidad, se presenta la integración del activo del Municipio al 31 de marzo de 2024.

MUNICIPIO DE NAVOJOA
Estado Analítico del Activo
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	2,032,862,709.46	887,266,925.33	851,726,019.08	2,068,403,615.71	-35,540,906.25
Activo Circulante	30,328,991.11	867,601,221.42	851,705,867.08	46,224,345.45	-15,895,354.34
Efectivo y Equivalentes	24,774,128.07	589,032,079.19	576,024,509.46	37,781,697.80	-13,007,569.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,164,590.37	276,777,746.74	273,841,814.89	7,100,522.22	-2,935,931.85
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	260,112.67	1,791,395.49	1,839,542.73	211,965.43	48,147.24
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,130,160.00	0.00	0.00	1,130,160.00	0.00
Activo No Circulante	2,002,533,718.35	19,665,703.91	20,152.00	2,022,179,270.26	-19,645,551.91
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	1,895,630,447.61	19,422,899.91	0.00	1,915,053,347.52	-19,422,899.91
Bienes Muebles	148,331,690.74	242,804.00	20,152.00	148,554,342.74	-222,652.00
Activos Intangibles	12,867,516.34	0.00	0.00	12,867,516.34	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada d	-54,295,936.34	0.00	0.00	-54,295,936.34	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Fideicomiso HSBC	31,640	31,640
Ci Banco S.A	5'553,398	7'168,382

El fideicomiso en CI BANK no constituye un fideicomiso público ni se encuentra sujeto a las disposiciones de la ley de Gobierno y Administración Municipal.

Asimismo es un fideicomiso irrevocable de administración, e inversión y fuente de pago, El fideicomitente por medio del contrato y con fundamento en el artículo 1 de la Ley de Deuda Pública del Estado y demás disposiciones legales aplicables, así como en las autorizaciones, afecta el fideicomiso irrevocable los Derechos sobre las Participaciones.

9. Reporte de la recaudación

MUNICIPIO DE NAVOJOA ESTADO ANALITICO DE INGRESOS Del 1 de Enero a 31 de Marzo 2024

Rubro de Ingresos	INGRESO					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Racaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Impuestos	71,959,195	0	71,959,195	43,108,686	43,108,686	(28,850,509)
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	1	0	1	0	0	(1)
Derechos	57,589,655	0	57,589,655	22,709,547	22,709,547	(34,880,108)
Productos	1,996,065	0	1,996,065	237,449	237,449	(1,758,616)
Aprovechamientos	7,959,881	0	7,959,881	2,125,145	2,125,145	(5,834,736)
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	672,507,594		672,507,594	179,935,631	179,935,631	(492,571,963)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	812,012,391	0	812,012,391	248,116,458	248,116,458	
				Ingresos Excedentes		(563,895,933)

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

Se tiene contratada una deuda a largo plazo con banco interacciones con vencimiento el 31 de octubre del 2033 (20 años). El cual se contrató para refinanciamiento de la deuda que se tenía y para infraestructura pública productiva con un monto original de 149, 665,000, con una tasa de interés del TIIE+ (puntos porcentuales de acuerdo a la evaluación de por lo menos dos calificadoras), garantizado con el 19% F.G.P., el cual fue autorizado el 11 de noviembre del 2012 según acuerdo de cabildo 18 y 19 quedando un saldo por pagar al 31 de marzo de 2024 de \$97, 686,075.00, Deuda Banco Bansi por \$31,636,410 y Banco Banobras por \$7,520,635 Total Deuda

\$136, 843,120

MUNICIPIO DE NAVOJOA

Endeudamiento Neto

Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2024

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
BANCO DE INTERACCIONES	99,441,774	1,755,699.00	97,686,075
BANSI	48,363,640	16,727,230	31,636,410
BANCO BANOBRAS ADELANTO FAISM	12,693,276	5,172,641	7,520,635
Total Créditos Bancarios	160,498,690	23,655,570	136,843,120
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de la Deuda			
TOTAL	160,498,690	23,655,570	136,843,120

11. Calificaciones otorgadas

El 21 de junio de 2023, S&P Global Ratings bajó su calificación de deuda de largo plazo en escala nacional –CaVal– a 'mxBBB' de 'mxA-' del crédito bancario que contrató el Municipio de Navojoa (mxBB+/Negativa/--), originalmente, con Banco Interacciones, actualmente Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte (Banorte), el 11 de septiembre de 2013, por un monto de \$149.7 millones de pesos mexicanos (MXN). y su saldo al 31 de marzo de 2024 de MXN 97.7 millones.

El crédito está respaldado por el 19% del Fondo General de Participaciones que le corresponden a Navojoa y se encuentra registrado en el Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago F/00171 constituido en Banco J.P. Morgan. El crédito está denominado en pesos mexicanos, tiene periodicidad de pago mensual, tanto de intereses, como de capital, y su fecha de vencimiento es el 31 de octubre de 2033. Este devenga intereses a una tasa de interés interbancaria de equilibrio (TIIE) a 28 días, más un diferencial que se puede revisar de manera anual y considera la calificación del crédito.

La confirmación de la calificación de deuda toma como punto de partida la calificación crediticia de emisor del Municipio de Navojoa e incorpora el índice de cobertura del servicio de la deuda (DSCR, por sus siglas en inglés para debt service coverage ratio) que derivan de los flujos proyectados bajo nuestros escenarios de estrés comprometidos al servicio de la deuda. El DSCR mínimo sobre los diferentes escenarios de estrés sirve como indicador de la solidez de la estructura tras considerar el riesgo crediticio del gobierno local y regional y, en consecuencia, determina si puede tener una calificación más alta que la de su emisor. El DSCR mínimo estimado del Fideicomiso es de 2.04x (veces), el cual es consistente con la calificación de 'mxBBB'.

Basamos la calificación en el análisis de estrés sobre la proyección de los flujos comprometidos para el pago de servicio de deuda y los recursos líquidos del fondo de reserva, e incorporamos el riesgo operativo de demora en la transferencia de los recursos del Estado de Sonora (no calificado) hacia el Municipio.

Los escenarios de estrés aplicados incluyen, entre otros supuestos, un recorte inicial de 25% en los ingresos que recibe el Municipio por concepto de Participaciones Federales, así como proyecciones en las tasas de interés para un objetivo de calificación en la categoría 'mxBBB', de acuerdo con nuestra "Metodología para derivar tasas de interés estresadas en Financiamiento Estructurado", publicada el 18 de octubre de 2019.

Para evaluar la fortaleza de las calificaciones de las transacciones, a través del tiempo, daremos seguimiento continuo a los flujos fideicomitidos, a los pagos de intereses y principal a realizarse, así como de los niveles de DSCR y de la calificación crediticia de emisor del Municipio de Navojoa. La calificación 'mxBBB' indica parámetros de protección adecuados; sin embargo, es más probable que condiciones económicas adversas o cambios coyunturales conduzcan al debilitamiento de la capacidad del emisor para cumplir con sus compromisos financieros sobre la obligación. Las calificaciones crediticias comprendidas de la 'mxAA' a la 'mxCCC' podrán ser modificadas agregándoles un signo (+) o (-) para destacar su fortaleza o debilidad dentro de cada categoría de calificación.

12. Procesos de Mejora

Con el objetivo de ser un Municipio que proporcione servicios de apoyo eficientes y con mayor transparencia se establecen parámetros de medición a través de la MIR y el Programa Operativo Anual, según funciones y objetivos de cada unidad administrativa que forma parte del Municipio. Trimestralmente se muestran los avances y porcentaje de cumplimiento de cada una de las metas establecidas por las unidades administrativas.



MUNICIPIO DE NAVOJOA
INDICADORES DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2024

EVALUACIÓN DE METAS								
META		GASTO		META ACUMULADA		PORCENTAJE		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO	DEVENGADO	PROGRAMADA	REALIZADA	E1	E2	E3
1	Ayuntamiento	10,952,506.00	2,447,042.00	1	1	100	22	448
2	Sindicatura	11,327,392.00	2,719,341.00	1,129	1,250	111	24	461
3	Presidencia	8,815,444	2,825,665	646	333	52	32	161
3	Transparencia	1101930.50	353,208	103	108	105	32	327
3	Atención Ciudadana	1101930.50	353,208	358	320	89	32	279
4	Secretaría del H. Ayuntamiento	5377992.80	1352904.60	951	841	88	25	352
4	Jueces Calificadores	5377992.80	1352904.60	450	76	17	25	67
4	Profeco	5377992.80	1352904.60	10	10	100	25	398
4	Transporte Municipal	5377992.80	1352904.60	375	663	177	25	703
4	Archivo Municipal	5377992.80	1352904.60	27	10	37	25	147
5	Tesorería Municipal	128,802,835.00	37,885,028.00	58,986	53,263	90	29	307

7	Secretaría de Servicios Públicos Municipales	156,628,057.00	42,595,496.00	17,650	15,722	89	27	328
8	Secretaría de Seguridad Pública	133,559,997.00	33,932,226.00	440	389	88	25	348
9	Secretaría de Programación del Gasto Público	13,984,156.00	3,924,060.00	277	361	130	28	464
10	Órgano de Control y Evaluación Gubernamental	5,122,095.00	1,003,105.00	18	19	106	20	539
12	Educación y Cultura	13,345,518.00	2,971,122.00	420	418	100	22	447
13	Comunicación Social	14,124,603.00	2,711,176.00	6	6	100	19	521
14	Secretaría de Desarrollo Social	5,812,909.00	1,472,273.00	6,154	3,067	50	25	197
16	Secretaría de Desarrollo Económico	3,176,915.00	744,612.00	83	20	24	23	103
17	Comunidades Rurales	2,517,885	597,791	124	146	118	24	496
17	Comisarias	2,517,885	597,791	420	245	58	24	246
21	Inst. de la Mujer	2,779,101.00	574,960.00	167	543	325	21	1,572
27	Instituto del Deporte	11,844,186.00	3,107,284.00	397	968	244	26	929
46	Dir. de Salud Municipal	5,605,092.00	1,372,686.00	1,975	3,062	155	24	633
68	Secretaría de Infraestructura Urbana y Ecología	136,253,853.00	35,499,537.00	46,643	37,702	81	26	310
69	Apoyo a Organismos	115,748,139.00	38,646,184.00	6	6	100	33	300
TOTAL POR UNIDAD RESPONSABLE:		812,012,393	223,098,318	137,816	119,549	2,734	667	11,081

13. Información por segmentos

Nada que informar

**14. Eventos
posteriores al cierre**

Nada que informar

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

La información Contable se presenta firmada en cada página e incluye al final la siguiente leyenda:

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son

Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

b) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones, 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.

MUNICIPIO DE NAVOJOA Estado de Actividades DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Pesos)			
Concepto	2024	2023	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestion	68,180,827	63,854,779	
Impuestos	43,108,686	40,105,685	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	
Contribuciones de Mejoras	0	0	
Derechos	22,709,547	21,667,707	
Productos	237,449	284,685	
Aprovechamientos	2,125,145	1,796,702	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	0	0	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	179,935,631	168,321,819	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	179,935,631	168,321,819	
Jubilaciones	0	0	
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	248,116,458	232,176,598	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	127,961,486	119,928,596	
Servicios Personales	77,913,721	76,316,281	
Materiales y Suministros	15,051,639	14,350,448	
Servicios Generales	34,996,126	29,261,867	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	41,470,526	35,627,775	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	14,081,271	12,436,689	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	
Ayudas Sociales	3,630,283	803,176	
Pensiones y Jubilaciones	23,758,972	22,387,910	
Participaciones y Aportaciones	0	0	
Intereses , Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	6,101,383	6,727,586	
Intereses de la Deuda Pública	6,101,383	6,727,586	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	20,152	0	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,152	0	
Inversion Publica	0	0	
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	
Total de Gastos y Otras Perdidas	175,553,547	162,283,957	

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los gastos de funcionamiento se componen de **Servicios Personales**, el cual representa el pago de nómina de personal del Municipio de Navojoa.

MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA.
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
 Periodo del 1° de enero al 31 de marzo de 2024

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Servicios Personales	332,326,130	0	332,326,130	77,913,721	69,713,950	254,412,409
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	150,284,202	0	150,284,202	36,687,583	36,687,583	113,596,619
Remuneración al Personal de Carácter Transitorio	6,059,621	0	6,059,621	2,387,263	2,387,263	3,672,359
Remuneraciones Adicionales y Especiales	42,905,615	0	42,905,615	6,464,449	6,464,449	36,441,166
Seguridad Social	81,057,856	0	81,057,856	21,065,214	12,871,442	59,992,642
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	51,019,237	0	51,019,237	11,061,113	11,061,113	39,958,123
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pagos de Estímulos a Servidores Públicos	999,600	0	999,600	248,100	242,100	751,500

Materiales y Suministros, correspondiente a la compra de bienes necesarios para realizar las actividades esenciales, como papelería, material de limpieza, toners para impresora, entre otros.

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Materiales y Suministros	54,928,142	0	54,928,142	15,051,639	14,013,586	39,876,503
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,364,253	0	3,364,253	1,363,413	855,835	2,000,840
Alimentos y Utensilios	962,691	0	962,691	227,734	205,759	734,957
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,720,173	0	7,720,173	1,717,918	1,470,117	6,002,255
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	171,028	0	171,028	53,378	53,378	117,649
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	38,241,109	0	38,241,109	11,535,956	11,315,722	26,705,153

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,225,979	0	3,225,979	5,900	5,900	3,220,079
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,242,910	0	1,242,910	147,340	106,874	1,095,570

Servicios Generales, referentes a los servicios contratados por el Municipio, como servicio de limpieza, fumigación, mantenimiento, asesorías, etc.

MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA.
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
Período del 1° de enero al 31 de marzo de 2024

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido
Servicios Generales	114,750,136	0	114,750,136	34,996,126	28,881,923	79,754,010
Servicios Básicos	29,884,268	0	29,884,268	8,087,988	7,999,433	21,796,280
Servicios de Arrendamiento	19,450,945	0	19,450,945	5,446,440	4,328,862	14,004,505
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,224,507	0	10,224,507	2,831,058	2,406,103	7,393,449
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,955,821	0	3,955,821	1,450,048	1,172,346	2,505,773
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	32,093,278	0	32,093,278	13,064,514	9,075,020	19,028,764
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	10,754,430	0	10,754,430	1,979,370	1,979,370	8,775,060
Servicios de Traslado y Viáticos	1,264,971	0	1,264,971	277,200	277,200	987,771
Servicios Oficiales	6,189,046	0	6,189,046	970,662	796,391	5,218,383
Otros Servicios Generales	932,871	0	932,871	888,846	847,199	44,026

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

- 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

NOTA B1 El importe de Efectivo está integrado por los fondos fijos de cajas recaudadoras de Ingresos en Tesorería.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
efectivo	9,000	9,000

NOTA B2 El importe de Bancos Tesorería se integra de los recursos que no son etiquetados

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Bancos/Tesorería	10'900,251	13'169,794

NOTA B4 Fondos con Afectación Específica

Este importe está integrado por Fondos Federales Etiquetados.

	31 DE MARZO DE 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Fondos con Afectación Específica	20'560,261	3'666,164

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

2.- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

NOTA B5 Otros efectivos y equivalentes, está integrado por la adquisición de cheques de caja.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Otros efectivos y equivalentes	727,147	727,147

2. **NOTA B6 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo**, el saldo está integrado por los adeudos de empleados, otras entidades afines y fondos de caja chica.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3'084,535	2'547,311

NOTA B7 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, Está integrado por la cobranza que hace en nuestra representación la CFE por los derechos de alumbrado público (DAP)

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Ingresos por Recuperar a corto plazo	3'920,987	1'612,280

NOTA B8 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo, Está integrado por principalmente por los fondos fijos de las distintas dependencias del ayuntamiento.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	95,000	5,000

3. **NOTA B8.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Y**, Está integrado por anticipos que se pagan a proveedores de gasto corriente.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Y	211,965	260,113

NOTA B8.2 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto, Está integrado por el pago de anticipos a obras que se otorga a los proveedores para construcciones de Fismun.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto	124,671	0

NOTA B9 Valores en Garantía, Está integrado por depósito en garantía entregado a CFE

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Valores en Garantía	1,030,160	1,030,160

Inventarios

4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

El Municipio de Navojoa no realiza transformación de bienes, por lo tanto, no se muestra información alguna.

Almacenes

5. De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación, Adicionalmente se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Nada que informar

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Fideicomiso HSBC	31,640	31,640
Ci Banco S.A	5'553,398	7'168,382

El fideicomiso en CI BANK no constituye un fideicomiso público ni se encuentra sujeto a las disposiciones de la ley de Gobierno y Administración Municipal.

Asimismo es un fideicomiso irrevocable de administración, e inversión y fuente de pago, El fideicomitente por medio del contrato y con fundamento en el artículo 1 de la Ley de Deuda Pública del Estado y demás disposiciones legales aplicables, así como en las autorizaciones, afecta el fideicomiso irrevocable los Derechos sobre las Participaciones.

7. Información de los Saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo
Nada que informar

Bienes Muebles e Inmuebles

NOTA B9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

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 métodos aplicados.

CONCEPTOS	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
Terrenos	828'551,868	828,551,868
Edificios no Habitacionales	1'060,676,378	1,060,676,378
Infraestructura	4'346,906	4,346,906
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	21'478,196	2,055,296
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	18'350,772	18'194,517
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2'651,425	2'587,624
Vehículos y Equipo de Transporte	99'195,755	99,195,755
Equipo de Defensa y Seguridad	3'918,803	3,918,803
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24'437,590	24,434,990
Software	10'983,396	10'983,396
Licencias informáticas e intelectuales	1,884,120	1,884,120
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada d	-54'295,936	-54'295,936
TOTAL ACTIVO FIJO:	2,022'179,270	2,002'533,718

Estimaciones y Deterioros

10. Se informa de la integración del activo fijo así como su depreciación acumulada al 31 de marzo de 2024, agregando que la depreciación se calcula por medio del método de línea recta.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
Nada que informar

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

Se elaborará una relación de cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365. Asimismo se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

NOTA B10 Pasivo

CONCEPTOS	31 DE MARZO 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
CIRCULANTE		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4'189,577	6'231,553
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23'188,312	20'051,583
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto	6'911,257	9'474,647
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto P	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	3'253,475	3'454,730
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda P	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Pla	171'455,698	170'919,658
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18'433,349	27'307,713
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	44'617,210	61'056,916
Fondos en Garantía a Corto Plazo	1,000,000	1,000,000
Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	825,132	898,379
Otros Pasivos a Corto Plazo	1'537,500	1'258,045
TOTAL PASIVO CIRCULANTE:	275'411,510	301'653,224
FIJO		
Deuda Pública a Largo Plazo	92'225,910	99'441,774
TOTAL PASIVO FIJO	92'225,910	99'441,774
TOTAL PASIVO	367'637,420	401'094,998

Las cuentas de pasivo circulante son a plazo menor de un año, exceptuando los Fondos de Garantía a corto plazo que representan una fianza por litigio entre particulares. La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar está integrada en su mayor parte por el adeudo con el ISSSTESON, ISR RETENCIONES POR SALARIOS y ahorro de RED BENEFIT. Los pasivos a largo plazo son por crédito que vence en 2033

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Estado de variaciones en la Hacienda Municipal se refleja un SUPERAVIT contable de \$72'562,911 y una afectación a los ejercicios anteriores de \$3'884,518. La variación en la Hacienda Pública al 31 de marzo 2024 \$68, 998,483.51

MUNICIPIO DE NAVOJOA Estado de Variación en la Hacienda Pública DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (Cifras en Pesos)					
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
IA. Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2023	851,605,034.51				851,605,034.51
a. Aportaciones	851,605,034.51				851,605,034.51
b. Donaciones de Capital	0.00				0.00
c. Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0.00				0.00
IB. Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2023		776,278,159.57	3,884,517.79		780,162,677.36
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0.00	3,884,517.79		3,884,517.79
b. Resultados de Ejercicios Anteriores		53,663,128.19			53,663,128.19
c. Revalúos		722,615,031.38			722,615,031.38
d. Reservas		0.00			0.00
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
IC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
a. Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
I. Hacienda Pública /Patrimonio Neto Final de 2023	851,605,034.51	776,278,159.57	3,884,517.79	0.00	1,631,767,711.87
IIA. Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0.00				0.00
a. Aportaciones	0.00				0.00
b. Donaciones de Capital	0.00				0.00
c. Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0.00				0.00
IIB. Variaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2024		320,090.04	68,678,393.47		68,998,483.51
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			72,562,911.26		72,562,911.26
b. Resultado de Ejercicios Anteriores		320,090.04	-3,884,517.79		-3,564,427.75
c. Revalúos			0.00		0.00
d. Reservas			0.00		0.00
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
IIC. Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
a. Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
II. Hacienda Pública /Patrimonio Neto Final de 2024	851,605,034.51	776,598,249.61	72,562,911.26	0.00	1,700,766,195.38

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- 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 equivalente" se integra de la siguiente manera:

Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

CONCEPTOS	2024	2023
Efectivo	9,000	9,000
Bancos/Tesorería	10'900,251	13'169,794
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5'585,039	7'200,023

Fondos con Afectación Específica	20'560,261	3'668,164
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	727,147	727,147
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3'084,535	2'547,311
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3'920,987	1'612,280
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Pla	95,000	5,000
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y	87,294	260,113
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto	124,671	0
Valores en Garantía	1,130,160	1'130,160
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	46'224,345	30'328,992

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

Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$72'562,911	\$3'884,518
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	\$72,562,911	\$3'884,518

Se obtuvo al 31 de MARZO de 2024 un AHORRO operativo por \$72'562,911.00, mismo que se refleja en los pagos a pasivos a corto y largo plazo reflejando disminuciones en rubros como retenciones por pagar y saldos bancarios en cuentas reservadas exclusivamente para realizar obra pública.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y 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.

MUNICIPIO DE NAVOJOA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	231,711,803
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	231,711,803

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

MUNICIPIO DE NAVOJOA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	223,098,318
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	47,564,923

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	156,254
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	63,800
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,750
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	19,422,900
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	23,655,570
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,243,649
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		20,152
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,152
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		175,553,546.79

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables:

CUENTAS DE ORDEN			
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	21,163,711.65	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	21,163,711.65
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para P	0.00	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos pa	-
Bienes Bajo Contrato en Comodato	29,850,927.15	Contrato de Comodato por Bienes	29,850,927.15
Deudoras por Impuesto Predial	162,239,880.30	Acreedoras por Impuesto Predial	162,239,880.30
CONVENIOS DE PAGO DE IMPUESTO PREDIAL	10,682.80	CONVENIOS DE PAGO DE IMPUESTO PREDIAL	10,682.80
Programa de Recuperación de Pasivos	0.00	Programa de Recuperación de pasivos	-
	213,265,201.90		213,265,201.90

Cuentas de Orden presupuestarias

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Nombre de la cuenta	Importe al 31 de marzo de 2024
Ley de Ingresos Estimada	812,012,391.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengado	248,116,458.05
Ley de Ingresos Recaudado	248,116,458.05

Nombre de la cuenta	Importe al 31 de marzo de 2024
Presupuesto de Egresos aprobado anual	812,012,393.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	588,914,075.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	0
Presupuesto de Egresos devengado	223,098,318.00
Presupuesto de Egresos ejercido	223,098,318.00
Presupuesto de Egresos Pagado	202,781,873

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



C.P. MARIA DEL ROSARIO SANTIAGO VIZCARRA

TESORERA MUNICIPAL