

CUENTA PUBLICA 2023
PARAMUNICIPAL: RASTRO MUNICIPAL DE NAVOJOA
Notas a los Estados Financieros
Del 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

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes:	2023	2022
11110-00000-00 Efectivo	3200	3200
11110-10000-00 EFECTIVO FONDO FIJO		
11110-10010-00 Caja		
11120-00010-00 HSBC CTA. 4041999665	795,032	203,168
11120-00020-00 HSBC CTA 6902333946	8,132	8,320
11120-00030-00 HSBC CTA 4062980081	1	
11200-00000-00 Derechos a Recibir Efectivo o Equi	1,562,592	836,845
TOTAL	2,368,958	1,051,533

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

Este rubro está integrado principalmente al cierre del 4to trimestre 2023 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo e Ingresos por recuperar a corto plazo. De los cuales 276,523 corresponde a un hackeo efectuado, en el mes de octubre 2022 a la cuenta de bancos 4041999665, por la cual se ha ordenado una investigación para su aclaración, y está en proceso. Posteriormente 750,100.00 hackeo a cuentas bancarias HSBC el día 30 de mayo 2023 el cual se ha pasado el caso a CONDUSEF y posteriormente se abrió una carpeta de investigación en la procuraduría. Con el concepto de ingresos por recuperar a corto plazo, la cantidad de 549,109 corresponden a ingresos devengados que no fueron recaudados en 2022, también en proceso judicial

CONCEPTO	2023	2022
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	1,562,592	836,845
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	1,562,592	836,845

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2023, 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 del 4to Trimestre 2023, 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 del 4to trimestre 2023, mostraron los siguientes saldos.

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	11,215,798	11,215,798
Bienes Muebles	2,127,440	2,080,581
Activos Intangibles	-	-
Total de Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles:	13,343,238	13,296,379

Estimaciones y Deterioros

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2023 se aplico la depreciación del equipo de compute adquirido .

CONCEPTO	2023	2022
Estimaciones y Deterioros	-	252,334
Total de Estimaciones y Deterioros	-	252,334

Otros Activos

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2023, no se tuvieron movimientos.

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

Pasivo

Otros Pasivos a Corto Plazo

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	88	88
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	156,572	86,773

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Se integran de La siguiente manera:

Ingresos de Gestión

Al 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2022 Ingresos provenientes de Venta de Bienes y Servicios como sigue:

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos de Gestión	4,315,467	3,912,291
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	21	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,315,446	3,912,291

Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones 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	5,882,598	5,846,092
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,882,598	5,846,092

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2023 y cuenta pública 2022 estos son los saldos

CONCEPTO	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios	1.46	0
Ingresos Financieros	1.46	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0

Gastos

Servicios Personales:

El importe es de \$6,499,633 y representa El total de gastos devengado del 01 de Enero al 31 de Diciembre 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					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios Personales	5,985,159.00	28,000.00	6,013,159.00	6,499,633.00	6,499,633.00	- 486,474.00
1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,799,620.00		3,799,620.00	4,192,818.00	4,192,818.00	- 393,198.00
1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			-		-	-
1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales	314,244.00		314,244.00	265,121.00	265,121.00	- 48,123.00
1400 Seguridad Social	1,286,439.00		1,286,439.00	1,524,247.00	1,524,247.00	- 237,808.00
1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	543,468.00		543,468.00	448,800.00	448,800.00	- 94,668.00
1600 Provisiones			-		-	-
1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos	22,572.00		22,572.00	22,700.00	22,700.00	- 128.00
1800 Impuestos sobre nómina y otros que deriven	18,816.00	28,000.00	46,816.00	44,947.00	44,947.00	- 1,869.00

El importe es \$ 915,910 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 Lubricantes, así como, Vestuarios y Uniformes.

Materiales y Suministros	723,774.00	235,000.00	958,774.00	915,910.00	765,570.00	42,864.00
2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	165,228.00		165,228.00	150,980.00	150,980.00	14,248.00
2200 Alimentos y Utensilios	40,332.00		40,332.00	22,572.00	22,572.00	17,760.00
2300 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			-	-		-
2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	150,972.00		150,972.00	116,051.00	116,051.00	34,921.00
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			-			-
2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	299,964.00		299,964.00	289,577.00	289,577.00	10,387.00
2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	48,156.00	200,000.00	248,156.00	295,431.00	145,491.00	47,275.00
2800 Materiales y Suministros Para Seguridad	2,400.00		2,400.00			2,400.00
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	16,722.00	35,000.00	51,722.00	41,299.00	40,899.00	10,423.00

El importe es \$1,489,693 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023, incluye los siguientes conceptos, servicios de consultoría y capacitación, servicio de apoyo administrativo y servicios financieros bancarios.

Servicios Generales	1,696,627.00	263,000.00	1,433,627.00	1,489,693.00	1,483,461.12	56,066.00
3100 Servicios Básicos	680,160.00		680,160.00	790,787.00	787,886.37	110,627.00
3200 Servicios de Arrendamiento	1,440.00	3,100.00	4,540.00	4,524.00	4,524.00	16.00
3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	29,328.00		29,328.00	32,712.00	32,712.00	3,384.00
3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	21,948.00		21,948.00	3,119.00	3,119.00	18,829.00
3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	949,699.00	316,100.00	633,599.00	627,378.00	624,046.75	6,221.00
3600 Servicios de Comunicación Social y Publicidad			-			-
3700 Servicios de Traslado y Viáticos	3,636.00		3,636.00	1,162.00	1,162.00	2,474.00
3800 Servicios Oficiales	480.00		480.00			480.00
3900 Otros Servicios Generales	9,936.00	50,000.00	59,936.00	30,011.00	30,011.00	29,925.00

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 /Patrimonio	Total
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2022	3332812				3332812
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	3332812				3332812
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0				0

Patrimonio Generado

Se integra con los Ahorros y (Desahorro) generados en cada ejercicio.

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
Variaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2023		1,071,045.00	221,785.00	0	1,292,830.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,292,830.00	0	1,292,830.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,071,045.00	-1071045	0	-
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	3200	3200
Bancos Tesorería	\$803,166.00	\$211,488.00
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 806,366.00	\$ 214,688.00

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	1,292,831.00	1,071,045.00
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	1,292,831.00	1,071,045.00

V) Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

RASTRO MUNICIPAL DE NAVOJOA	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 10,198,066.00
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	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	\$ 10,198,066.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

RASTRO MUNICIPAL DE NAVOJOA	
1. Total de Egresos Presupuestarios	8,952,096.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	46,860.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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	46,860.00
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
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
4. Total de Gastos Contables	8,905,236.00

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

B).- Notas de Memoria (Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos)

RASTRO MUNICIPAL DE NAVOJOA	
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	8,551,324.00
Ley de Ingresos por ejecutar	-
Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	10,198,066.00
Ley de Ingresos Recaudada	10,198,066.00

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

RASTRO MUNICIPAL DE NAVOJOA	
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	8,551,324.00
Presupuesto de Egresos por ejercer	-
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos comprometido	8,952,096.00
Presupuesto de Egresos Devengado	8,952,096.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,952,096.00
Presupuesto de Egresos Pagado	8,795,525.00

C).- Notas de Gestión Administrativa

Nota A: Autorización e Historia

Autorización e Historia
Fecha de creación del Organismo Paramunicipal:
Lunes 28 de enero de 2008 Acuerdo 249 mediante el cual se decreta la creación e instalación del Organismo Público Descentralizado
Denominado Rastro Municipal de Navojoa y con fundamento en el artículo 61 fracción III inciso H) en relación con el artículo 108 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal.
El presente Acuerdo mediante el cual se decreta la creación e instalación del Organismo Público Descentralizado denominado "Rastro Municipal de Navojoa", fue aprobado por UNANIMIDAD, en Sesión Extraordinaria celebrada el día 30 de diciembre del año 2007, bajo el acuerdo No. 249 del H. Ayuntamiento de Navojoa, Sonora. Atentamente, Sufragio Efectivo, No Reelección, el Presidente Municipal Prof. Onesimo Mariscal Delgadillo; el Secretario del H. Ayuntamiento Lic. José Abraham Méndivil López, ATENTAMENTE SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN PRESIDENTE MUNICIPAL PROF. ONESIMO MARISCAL DELGADILLO SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO C. LIC. JOSÉ ABRAHAM MÉNDIVIL LÓPEZ, EL AYUNTAMIENTO OTORGA EL NÚMERO 249 AL PRESENTE ACUERDO.
FECHA DE APROBACIÓN: 2007/12/30 FECHA DE PUBLICACIÓN: 2008/01/28 PUBLICACIÓN OFICIAL: 8, SECCIÓN III, BOLETÍN OFICIAL INICIO DE VIGENCIA: 2008/01/2

Nota B: Objeto del Instituto Municipal de Planeación de Navojoa

Objeto Social: Prestar un Servicio a la Comunidad

OBJETIVO:
Ofrecer un servicio de calidad integral que aporte al Rastro Municipal la competitividad necesaria para garantizar al consumidor el estricto apego a las Normas Sanitarias durante el proceso de Producción y Distribución de los productos Carnicos, buscando siempre la auto-sustentabilidad y mejora constante del Rastro.
Rastro Municipal de Navojoa opera bajo el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos dentro de sus obligaciones se encuentran retener y enterar el impuesto y emitir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley, además, realiza la retención de sueldos y salarios a sus trabajadores, y Retención por servicios profesionales.

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 CONTPAQ, 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

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad el emisor.

C.P. MARIA DEL ROSARIO SANTIAGO VIZCARRA
TESORERA MUNICIPAL



LIC. ANGEL VALDEZ ARMENTA
DIRECTOR
RASTRO MUNICIPAL DE NAVOJOA