



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

## a) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2309

**I) Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2023	2022
Efectivo	106,699.27	0.00
Bancos/Tesorería	6,541,676.51	1,109,896.01

**2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	155,595.79	166,708.69
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	57,820.78	1,423.71
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	15,000.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,458,210.61	3,237,077.01

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

Descripción	2023	2022
Terrenos	13,404,641.89	11,170,342.71
Infraestructura	230,434,035.32	225,828,708.50
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	691,898.81	0.00
Edificios no Habitacionales	1,289,113.34	1,243,641.93
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,132,449.22	0.00

**4) Inversiones Financieras****5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	804,033.56	780,754.56
Vehículos y Equipo de Transporte	2,235,900.08	2,202,719.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,435,470.24	6,356,843.06

**6) Estimaciones y Deterioros**

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	732,813.06	705,599.25
Depreciación Acumulada de Infraestructura	163,729,851.92	153,065,540.79
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,475,316.34	9,204,924.31

**7) Otros Activos****Pasivo****1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	81,074.94	232,596.92
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	198,261.90	215,783.60
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,043.59	2,985.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	278,819.60	421,753.18
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,204,668.91	162,610.91
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	99,324.62	77,465.29
Ingresos por Clasificar	47,675.36	13,743.42

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	66,112.86	158,140.34
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados del Sector Público	24,960,671.03	30,525,702.11
	9,792,187.95	1,112,981.87

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	221,443.81	0.00

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,144,103.88	6,377,217.71
Remuneraciones Adicionales y Especiales	631,669.95	1,935,776.48
Seguridad Social	1,503,916.68	1,766,471.56
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,264,211.55	2,934,589.55
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	14,000.00	14,400.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	301,585.91	317,743.06
Alimentos y Utensilios	25,090.78	42,645.51
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	87,964.75	58,756.98
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	640,029.88	652,793.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,320,963.92	1,370,779.55
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	173,437.53	265,564.69
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,459,712.18	2,164,497.98
Servicios Básicos	6,866,609.71	8,181,240.45
Servicios de Arrendamiento	76,383.30	110,074.99
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	398,450.33	661,822.88
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	159,225.35	152,427.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	533,910.47	859,956.47
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	7,491.77	26,273.88
Servicios de Traslado y Viáticos	182,537.38	146,523.62
Servicios Oficiales	34,811.90	26,504.40
Otros Servicios Generales	778,438.34	1,073,695.66
Transferencias a Entidades Paraestatales	34,745.00	33,416.00
Ayudas Sociales a Personas	9,300.00	8,400.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	197,900.00

#### 2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Inmuebles	27,213.81	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	10,664,311.13	14,243,448.39
Depreciación de Bienes Muebles	270,392.03	719,307.31
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	96,174.76
Otros Gastos Varios	44,009.01	0.00

### III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	188,935,677.58	182,973,727.80
Aportaciones	171,415,080.59	171,415,080.59
Donaciones de Capital	10,038,781.21	6,311,130.61
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	7,481,815.78	5,247,516.60
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-93,357,025.44	-80,488,131.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	406,292.23	-12,681,495.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	-90,209,232.83	-77,340,339.33
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,147,792.61	-3,147,792.61

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

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	106,699.27	0.00
Bancos/Tesorería	6,541,676.51	1,109,896.01

#### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		10,202,780.35
Terrenos		2,234,299.18
Edificios no Habitacionales		45,471.41
Infraestructura		4,605,326.82
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		2,625,784.13
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		691,898.81
Bienes Muebles		3,135,087.21
Mobiliario y Equipo de Administración		23,279.00
Vehículos y Equipo de Transporte		33,181.03
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		3,078,627.18

#### 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-10,599,633.75	-27,780,342.07
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,005,925.98	15,098,846.74
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,961,916.97	15,098,846.74
Depreciación de Bienes Inmuebles	27,213.81	39,916.28
Depreciación de Infraestructura	10,664,311.13	14,243,448.39
Depreciación de Bienes Muebles	270,392.03	719,307.31
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	96,174.76
Otros Gastos	44,009.01	0.00
Otros Gastos Varios	44,009.01	0.00

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>34,839,364.96</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>221,443.81</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	221,443.81
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>35,060,808.77</b>

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>30,088,149.03</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>8,488,663.80</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,990,422.24
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	23,279.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	33,181.03
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,078,627.18
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	45,471.41
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,216,182.94
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	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	101,500.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>13,055,031.31</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,961,916.97
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	44,009.01
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,049,105.33
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>34,654,516.54</b>

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	9,050,503.36
8110	Ley de Ingresos Estimada	32,041,200.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	12,196,839.98
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,057,706.98
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	5,092,183.97
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	281,693.69
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	29,806,455.34

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	9,050,503.36
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	9,398,675.02
8150	Ley de Ingresos Recaudada	34,839,364.96
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	32,041,200.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,196,839.98

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

LCP LUZ MARIA BARRAZA GOMEZ

LCI OSMAR ANTONIO GAMBOA MANJARREZ

---

CONTADOR GENERAL

---

GERENTE GENERAL