



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2024

## b) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2406

**I) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión****1) Ingresos Presupuestales**

Descripción	2024	2023
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	41,967.75	117,738.13
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	17,021,194.17	33,037,807.94
Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago del Sector Público	312,976.00	0.00
	7,078,588.62	10,058,711.76

**2) Otros Ingresos**

Descripción	2024	2023
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00	221,443.81

**Gastos y Otras Pérdidas****1) Gastos Presupuestales**

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,642,990.73	6,996,363.42
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	51,632.34	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	635,192.45	2,014,834.70
Seguridad Social	1,453,852.67	1,860,107.29
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,700,481.76	3,092,331.91
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	12,000.00	150,466.80
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	169,948.21	409,239.70
Alimentos y Utensilios	52,690.43	36,365.67
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	102,167.75	106,257.79
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	581,939.77	919,057.43
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,079,571.55	1,830,003.89
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	62,058.35	310,140.40
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,650,682.98	3,105,739.31
Servicios Básicos	4,257,226.62	9,054,315.47
Servicios de Arrendamiento	15,000.00	79,383.30
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	281,024.69	596,568.43
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	196,159.28	170,682.94
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	717,473.07	767,613.10
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	11,000.00	21,539.36
Servicios de Traslado y Viáticos	116,899.77	271,530.35
Servicios Oficiales	31,908.12	42,609.99
Otros Servicios Generales	611,657.19	1,049,954.94
Transferencias a Entidades Paraestatales	36,127.00	34,745.00
Ayudas Sociales a Personas	4,200.00	11,400.00
Ayudas Sociales a Instituciones	100,000.00	0.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	51,000.00	7,500.00

**2) Otros Gastos**

Descripción	2024	2023
Depreciación de Bienes Inmuebles	18,142.54	36,285.08
Depreciación de Infraestructura	7,122,298.16	14,217,670.88
Depreciación de Bienes Muebles	177,162.01	312,534.49
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	12,085.59
Otros Gastos Varios	0.00	76,708.79

## II) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	28,237.50	91,137.87
Bancos/Tesorería	1,726,138.27	1,530,696.78
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	689,077.80	0.00

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

Descripción	2024	2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	94,324.86	155,595.79
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	37,250.28	590.72
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	15,000.00	15,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,191,612.95	3,994,766.81

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

Descripción	2024	2023
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,267,777.90	0.00
Terrenos	13,206,604.09	13,960,332.35
Edificios no Habitacionales	1,289,113.34	1,289,113.34
Infraestructura	235,158,843.07	234,848,429.97

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	956,090.28	813,732.16
Vehículos y Equipo de Transporte	2,267,377.96	2,233,334.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,439,792.65	9,429,866.79

#### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	760,026.87	741,884.33
Depreciación Acumulada de Infraestructura	174,360,593.88	167,238,295.72
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,739,536.76	9,562,374.75

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	272,162.48	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	653,887.48	231,682.91
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	96.49	234,438.59
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	380,735.17	592,548.33
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	858,775.78	131,977.39
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	131,977.83	100,995.70
Ingresos por Clasificar	57,059.22	52,535.54

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

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

Descripción	2024	2023
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	188,181,949.32	188,935,677.58
Aportaciones	171,415,080.59	171,415,080.59
Donaciones de Capital	10,038,781.21	10,038,781.21
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,728,087.52	7,481,815.78
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-99,925,144.63	-93,357,025.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-433,767.29	-4,137,941.26
Resultados de Ejercicios Anteriores	-96,777,352.02	-90,209,232.83
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	2024	2023
Efectivo	28,237.50	91,137.87
Bancos/Tesorería	1,726,138.27	1,530,696.78
Fondos con Afectación Específica	4,587,830.10	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	689,077.80	0.00

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

Descripción	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	251,922,338.40	250,097,875.66
Terrenos	13,206,604.09	13,960,332.35
Edificios no Habitacionales	1,289,113.34	1,289,113.34
Infraestructura	235,158,843.07	234,848,429.97
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,267,777.90	0.00
Bienes Muebles	12,663,260.89	12,476,933.81
Mobiliario y Equipo de Administración	956,090.28	813,732.16
Vehículos y Equipo de Transporte	2,267,377.96	2,233,334.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,439,792.65	9,429,866.79

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

Descripción	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-7,751,370.00	-18,793,226.09
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,317,602.71	14,655,284.83
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,317,602.71	14,578,576.04
Depreciación de Bienes Inmuebles	18,142.54	36,285.08
Depreciación de Infraestructura	7,122,298.16	14,217,670.88
Depreciación de Bienes Muebles	177,162.01	312,534.49
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	12,085.59
Otros Gastos	0.00	76,708.79
Otros Gastos Varios	0.00	76,708.79

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>24,508,720.15</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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
<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>24,508,720.15</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>20,446,369.06</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>4,360,134.11</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	1,595,616.03
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	142,358.12
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	34,043.10
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,925.86
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	2,578,191.00
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	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>8,856,252.49</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,317,602.71
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,538,649.78
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>24,942,487.44</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

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
<b>CONCEPTO</b>		<b>2024</b>
7110	Valores en Custodia	\$8,736,024.36
7120	Custodia de Valores	\$8,736,024.36
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$5.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	\$5.00

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE INGRESOS</b>		
<b>CONCEPTO</b>		<b>2024</b>
Ley de Ingresos Estimada		\$35,322,441.55
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$19,465,992.50
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$8,652,271.10
Ley de Ingresos Devengada		\$24,508,720.15
Ley de Ingresos Recaudada		\$24,508,720.15

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTRALES DE EGRESOS</b>		
<b>CONCEPTO</b>		<b>2024</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado		\$35,322,441.55
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$15,958,696.47
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$8,652,271.10
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$28,016,016.18
Presupuesto de Egresos Devengado		\$20,446,369.06
Presupuesto de Egresos Ejercido		\$19,570,815.61
Presupuesto de Egresos Pagado		\$19,570,815.61

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