

CUENTA PÚBLICA 2024
PROMOTORA INMOBILIARIA EL MUNICIPIO DE CAJEME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(CIFRAS EN PESOS)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia

Promotora Inmobiliaria del Municipio de Cajeme, fue creado como un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio mediante Sesión Ordinaria de Cabildo, según acuerdo No. 148, contenida en el acta 38 de fecha 16 de Noviembre de 1993.

Tiene como objeto la adquisición , posesión, administración y enajenación por cualquier acto de los bienes inmuebles del dominio privado del Ayuntamiento, que conforme las leyes de la materia y este le asigne en patrimonio, la promoción y ejecución de programas de lotificación de terrenos urbanos, de acuerdo con los planes de directores de desarrollo urbano, en áreas donde sea posible proveer los servicios públicos básicos, realizar obras y construcciones que se requieran directamente o por medio de terceros , promover, construir, urbanizar, vender dar o recibir en arrendamiento o administración de desarrollos habitacionales, comerciales, industriales y turísticos tanto en zona urbana como rurales del municipio.

Los remanentes financieros que resulten, se destinaran periódicamente a los programas de obra y servicios Públicos de la Administración Municipal directa.

Panorama económico y financiero

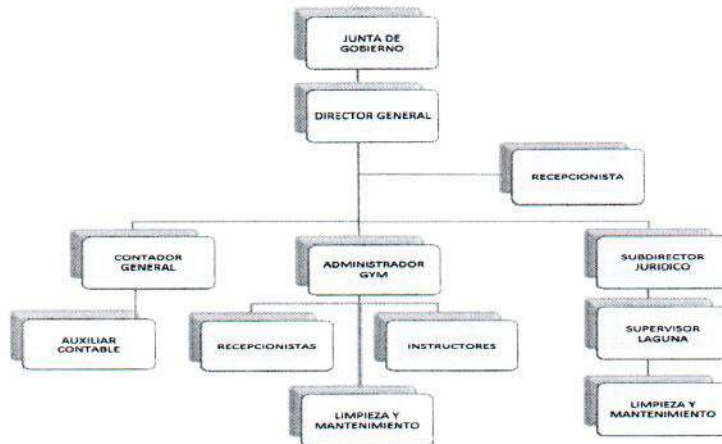
La situación económica y financiera de Promotora Inmobiliaria de Cajeme favorable en virtud que a pesar de que en los últimos años sus ingresos propios no han sido suficientes para liquidar sus pasivos en la actual administración se ha logrado reducir gastos y gestionado ante la tesorería municipal mayores ingresos así como que se han tomados acciones legales y administrativas para aumentar los ingresos propios tanto en Laguna Gym como en el parque lineal, así como la posibilidad de recuperar propiedades que según búsquedas en el Registro público de la propiedad son nuestras.

Organización y Objeto Social

La PIMC, como organismo descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio y con funciones de autoridad administrativa tiene como objetivos: El cumplimiento de las metas y prioridades del plan municipal de desarrollo, coadyuvar en la regulación y control de la expansión física de la mancha urbana. Promover y ejecutar programas de lotificación de terrenos urbanos de acuerdo con los planes directores de desarrollo urbano, en áreas donde sea posible proveer los servicios públicos básicos. Promover, Construir, Urbanizar, Vender, Dar o Recibir en arrendamiento o administración desarrollos habitacionales, comerciales, industriales y turísticos. Promover y otorgar el financiamiento a personas de bajos ingresos económicos. Colaborar con las instituciones del sector público en sus tres niveles y con los particulares en la solución de la demanda de suelo y vivienda. Promover la oferta de lotes con servicios y vivienda a la comunidad. En general todos aquellos actos tendientes necesarios para el funcionamiento de este organismo y que permita la coparticipación de los sectores público, federal, estatal y municipal, así como la concertación con los particulares.

El ejercicio fiscal es el año calendario natural.

El organismo cuenta con un Reglamento Interior en el cual se especifican las funciones de cada uno de los organos y unidades administrativas contempladas en el organigrama general el cual es el siguiente:



Base de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos de Promotora Inmobiliaria del Municipio de Cajeme se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de entidad Paramunicipal:

- Se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales para Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
- 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.
- Todas las cuentas que afectan económicamente a el Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico. Los costos históricos de las operaciones corresponden al monto erogado para su adecuación conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Políticas de contabilidad significativas

Para el reconocimiento y valuación de las transacciones que afectan el periodo, se consideran los lineamientos de valuación que para cada rubro de los estados financieros establecen los lineamientos de CONAC.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El organismo no tiene operaciones ni saldos en moneda extranjera.

Reporte analítico del activo

Los activos fijos se registran a su costo de adquisición y la depreciación se calcula de conformidad a la vida útil en forma lineal de acuerdo a establecido en metodo de linea recta.

Edificios	5%	
Mobiliario y equipo de administración	10%	
Equipo de cómputo	30%	
Maquinaria y equipo de gimnasio		10%
Software y licencias	15%	

Fideicomisos, mandatos y análogos

El organismo no pertenece o cuenta con fideicomiso alguno.

Reporte de la recaudación

La recaudación al mes de Diciembre 2024 y Diciembre 2023 ha sido la siguiente

	2024	2023
Ingresos propios	5,483,197.34	5,274,853.00
Transferencias recibidas	1,870,245.00	1,932,469.00
Otros Ingresos	45.59	2.33
	7,353,487.93	7,207,324.33

El incremento de los ingresos se debe al incremento en el número de cajones en el estacionamiento de la calle 5 de febrero y a las mejoras que se realizaron tanto en el área del gimnasio como en su equipo.

Calificaciones otorgadas.

El organismo no está obligado a recibir calificación por parte de calificadoras internacionales.

Procesos de mejora

Desde el año 2010 el organismo publicó su reglamento interior del organismo el cual tiene por objeto regular su organización y funcionamiento. Asimismo, se establece el Consejo de administración, Dirección General y las unidades administrativas con sus correspondientes facultades y obligaciones, que le permiten contar con una estructura de control interno que soporte la prestación del servicio público.

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se presentan en la presente Cuenta Pública bajo el anexo Gasto por Categoría Programática.

Información por segmentos

No se considera necesario presentar información por segmentos

Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre de la emisión de los estados financieros que pudieran tener un efecto importante sobre eventos que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes relacionadas

No se cuenta con partes relacionadas.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera

Bajo protesta de decir verdad declaro que los presentes estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOCE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

ISAF-5a9634a5-7edb-2362-389b-7fc5aea89aea

3/25/2025 11:37:17 AM

Este rubro se integra como sigue:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo	2,000.00	\$ 3,500.00
Bancos/tesorería	\$95,607.80	\$ 178,138.67
Bancos/dependencias y otros	\$38,046.21	\$ 31,492.59
	\$135,654.01	\$ 213,131.26

De estos recursos financieros, las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de las obligaciones a corto plazo están distribuidas como a continuación se indican:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Fondo fijo de caja	2,000.00	3,500.00
HSBC México, SA	80,483.66	5,413.80
Bbva Bancomer	15,124.14	172,724.87
Bva Bancomer Fondos agenos F/ Ahorro	38,046.21	31,492.59
Bva Bancomer Reserva de Aguinaldo	0	0
	\$135,654.01	\$ 213,131.26

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

Este rubro se integra como sigue:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Deudores diversos	5,037.32	5,271.39
Ingresos por recuperar a C.P.	0	78,122.00
Otros activos circulantes	762.07	762.07
	\$5,799.39	\$84,155.46

Deudores diversos: Se integra por el saldo de la cuenta de iva pendiente de acreditar por \$3,842.32 y saldos de Deudores diversos de ejercicios anteriores de Rastro Municipal \$315 del mes de Marzo 2014 y Banamex, S.A por \$880 del mes de octubre 2013. Los cuales estan pendientes de verificar para realizar la cancelación correspondiente.

Otros activos circulantes: Pertenece a un depósito en garantía que se entregó a la Comisión Federal de Electricidad en el año 2013.

3. Bienes para su transformación o consumo (Inventarios)

Este renglón se integra como sigue:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Vivienda Recuperada	0	\$1,472,515.00

En el mes de mayo del 2024 se realizó una reclasificación de la cuenta de Inventario de Mercancias a la cuenta de Activos no Circulantes, Viviendas.

4. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Este renglón se integra como sigue:

Concepto	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Terreno	321,862,728.50	321,862,728.50
Viviendas	1,472,515.00	0
Edificios no habitacionales	6,507,432.43	6,507,432.43
Mobiliario y equipo	3,263,099.79	3,319,452.05
Maquinaria y equipo	1,253,683.00	1,060,100.58
	\$334,359,458.72	\$ 332,749,713.56

El saldo en terrenos y edificios no habitacionales se debió a un Contrato de donación celebrado el 06 de julio de 2012 por el H. ayuntamiento de Cajeme, mismo que se forma de la siguiente manera: Terrenos para estacionamiento, terreno para área comercial, terreno para parque lineal, terreno para plaza del jugo, terreno para isleta, terreno para gimnasio y velaría y otros muebles.

Viviendas: En el mes de Mayo 2024 se realizó la reclasificación de la cuenta de inventario de Mercancias a la cuenta de Viviendas.

Mobiliario y Equipo: Durante el periodo de Enero a Diciembre 2024 se adquirieron \$1,800 de un disco duro de 1 TB para las camaras de vigilancia, seis bocinas marca Yamaha por la cantidad de \$19,655.17, peras locas y fijas para el area de box por \$7,000.00, un dispensador de agua por \$4,000.00, tambien se adquirió una de barra grip press, supra curl y 4 agarres triangular para remo por \$6,500.00 y 4 Computadoras Dell para el área administrativa por la cantidad de \$18,812.07

Maquinaria y Equipo: Se adquirieron dos Mini split de 2 toneladas para el area de GAP por \$23,600.00, 1 marca Hisense y 1 Marca Aux, 8 equipos de aire acondicionado tipo minisplit marca mirage inverter de 2.0 toneladas por \$172,560.00, 3 para el área de box, 1 para oficinas administrativas, 2 para spinning, 2 área de pesas.

El importe de la Depreciación al 31 de Diciembre 2024 y acumulada se integra de la siguiente manera:

Concepto	% de depreciación	Efecto de años anteriores	Enero-Diciembre 2024	Acumulada al 31 de Diciembre 2024
Edificios no habitacionales	5%	2,543,375.31	325,371.60	2,868,746.91
Mobiliario y equipo	10%	1,914,832.50	170,888.53	2,085,721.03
Maquinaria y equipo	10%	165,301.20	107,077.55	272,378.75
		\$4,623,509.01	\$ 603,337.68	5,226,846.69

5. Activos intangibles

Este renglón al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023 se integra como sigue:

Concepto	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Inversión:		
Software	169,934.84	109,941
Licencias	56,275.86	56,276
Total	226,210.70	166,217
Amortización acumulada	97,624.28	72,802

Software: En el periodo de Enero a Diciembre se tuvo un incremento de \$59,994 por actualización en sistemas contables, nomina y facturación. Además se amplió la red del sistema contable para que dos o mas usuarios puedan usar el sistema.

Pasivo

6. Otros pasivos a corto plazo:

Este renglón al 31 de Diciembre 2024 se integra como sigue:

	DICIEMBRE 2024
Contribuciones por Pagar	1,528,149.73
Proveedores	168,621.54

ISAF-5a9634a5-7edb-2362-389b-7fc5aea89aea

3/25/2025 11:37:17 AM

Otras cuentas por pagar	0
Provisión de Aguinaldo	0
Otros documentos por pagar	20,645.58
Fondos de Administración	38,046.20
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo.	1,755,463.05

Contribuciones por Pagar: El saldo de Contribuciones por pagar esta formado por deudas que inician desde el 2015 al 2021, los cuales estan en revisión para su posible cancelación contable en los años que ya prescribieron y la autorización para realizar el pago de los impuestos pendientes.

En el periodo de Enero a Diciembre del 2024 se realizó el pago de los siguientes impuestos: Diciembre 2023, De enero - Noviembre 2024 correspondientes al impuesto ISR Retenciones por Salarios, ISR Honorarios, IVA por Pagar, Iva Retenido e ISRTP. Se pago IVA Retenido de Febrero a Mayo del ejercicio 2019 y el mes de Mayo del 2020.

Otros documentos por pagar: Corresponde a Cheques cancelados por una Auditoria del ISAF del ejercicio 2015.

Provisión de Aguinaldo: Se integra por la provision de Aguinaldo.

Fondos de Administración: Esta formado por el fondo de ahorro de los trabajadores.

7 .Otros pasivos a largo plazo:

Este renglón al 31 de Diciembre 2024 se integra como sigue:

	DICIEMBRE 2024
Otras Provisiones a Largo Plazo	338,359.26
Fondo en Garantía a Largo Plazo	42,775.87
Total	381,135.13

Otras Provisiones a Largo plazo: Se integra por el reconocimiento del pasivo laboral correspondiente a Prima de Antigüedad e Indemnización legal indicados en el Estudio Actuarial realizado en el ejercicio 2022 para solventar la observación del ISAF. La cual esta pendiente de su analisis y autorización de la junta de gobierno.

Fondo de Garantía a Largo Plazo: Son garantías que se solicitaban a los arrendatarios en ejercicios anteriores.

II) Notas al Estado de Actividades

8. Ingresos de gestión

Los ingresos de la gestión percibidos por la entidad durante el periodo terminado al 31 de Diciembre 2024 y el ejercicio al 31 de Diciembre 2023, proviene de los siguientes conceptos:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Derechos por el uso, goce y aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	1,586,307.24	1,577,251.30
Derechos por prestación de servicios	3,896,890.10	3,697,601.70
Transferencia internas asignadas	1,870,245.00	1,932,469.00
Otros Ingresos	45.59	2.33
	7,353,487.93	7,207,324.33

Los ingresos por Derechos por el uso, goce y aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público se integran por lo ingresos recibidos por Arrendamientos y Permisos otorgados en el parque lineal de la laguna del nainari.

Derechos por prestación de servicios: Corresponden a los ingresos generados por gimnasio, estacionamiento y baños.

Transferencias internas asignadas: se conforman por concepto de transferencias para gasto / inversión \$1,375,000.00 y por transferencias recibidas por el municipio por concepto de devolución a la adhesión al Artículo 3B de la Ley de Coordinación Fiscal por un monto de \$495,245.00

9. Gastos y Otras Pérdidas

Este renglón se integra como sigue:

	DICIEMBRE 2024.	DICIEMBRE 2023.
Remuneraciones al Personal de	\$3,137,755.92	2,797,578.10
Remuneraciones Adicionales y E	402,870.83	366,903.03
Seguridad Social	719,848.06	635,645.50
Otras Prestaciones Sociales y	524,004.12	446,284.16
PAGOS ESTIMULOS A SERV PUBLICO	145,831.90	126,797.10
Materiales de Administración,	123,648.98	163,781.94
Alimentos y Utensilios	5,191.57	5,925.52
Materiales y Artículos de Cons	65,159.44	38,137.72
Productos Químicos, Farmacéuti	2,599.63	0
Combustibles, Lubricantes y Ad	28,082.04	32,577.58
Vestuario, Blancos, Prendas de	15,280.00	22,536.55
Herramientas, Refacciones y Ac	74,357.20	46,511.49
Servicios Básicos	32,654.00	17,093.75
Servicios de Arrendamiento	27,600.00	18,600.00
Servicios Profesionales, Cient	972,451.49	1,026,953.11
Servicios Financieros, Bancari	63,991.49	54,847.65
Servicios de Instalación, Repa	616,839.03	1,481,970.96
Servicios de Comunicación Soci	5400	41,100.00
Servicios de Traslado y Viatic	325.86	0.00
Servicios Oficiales	7,200.00	23,891.10
Otros Servicios Generales	195,712.48	236,371.11
Donativos a Instituciones sin	1,745.00	17,002.58
Estimaciones por Pérdida o Det	27,537.10	0.00
Depreciación de Bienes Inmuebl	325,371.60	325,371.60
Depreciación de Bienes Muebles	367,126.06	316,345.90
Amortización de Activos Intang	24,822.38	16,573.20
Otros Gastos	8.95	1.87
Total de Gastos	7,913,415.13	8,258,801.52

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

1. Patrimonio Contribuido 2024: No tuvo variaciones en este periodo.

2. Variaciones del Patrimonio Generado 2024: se integra por un importe de -\$559,927.20, que esta formado por los resultados de ejercicios anteriores 1,051,477.19 y el resultado del ejercicio por \$(-559,927.20)

3. Exceso o Insuficiencia en la Actualización Patrimonio Neto 2024 : No tuvo variación.

4. Patrimonio Neto Final 2024: Es el resultado de la suma del Patrimonio Final 2023 \$327,825,980.87 mas el resultado de las Variaciones del Patrimonio Generado 2024 (\$-559,927.20) mas el Exceso o Insuficiencia en la Actualización Patrimonio Neto 2024 \$0.00, dando como resultado \$327,266,053.67

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

ISAF-5a9634a5-7edb-2362-389b-7fc5aea89aea

3/25/2025 11:37:17 AM

1. 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 equivalentes al 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre 2023 es como sigue según conciliación:

2. El Resultado de los ingresos en relación a la aplicación de los Gastos fue el siguiente:

Concepto:	2024	2023
Efectivo en Bancos al inicio del ejercicio	\$ 209,631.26	\$ 2,496,134.57
Fondo fijo de caja al inicio del ejercicio	\$ -	\$ 3,500.00
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 209,631.26	\$ 2,499,634.57
Efectivo en Bancos al final del ejercicio	\$ 133,654.01	\$ 209,631.26
Fondo fijo de caja al final del ejercicio	\$ 2,000.00	\$ 3,500.00
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 135,654.01	\$ 213,131.26

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación:

	2024	2023
Origen:		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 6,361,104.11	\$ 6,155,098.22
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,870,245.00	\$ 1,896,661.00
Otros Orígenes de Operación	\$ 52,719.53	\$ 183,780.53
	\$ 8,284,068.64	\$ 8,235,539.75
Aplicación:		
Servicios Personales	\$ 4,406,986.05	\$ 4,024,545.40
Materiales y Suministros	\$ 357,161.61	\$ 355,522.97
Servicios Generales	\$ 1,833,199.09	\$ 2,953,868.32
Donativos	\$ 1,745.00	\$ -
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 1,394,093.00	\$ 1,061,455.58
	\$ 7,993,184.75	\$ 8,395,392.27
Total de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación:	\$ 290,883.89	-\$ 159,852.52

Otras Orígenes de Operación esta conformado por una devolución de un pago de lo indebido por \$234.00, devolución de pago por diferencia en factura en gasto por comprobar de \$612.26, devolución por gasto por comprobar por pago de predial \$ 864, cancelación de caja chica \$ 2,399.00, liquidación de préstamo del empleado Rigoberto Murrieta Dorame \$10,000.00, cancelación de caja chica \$564, fondo de ahorro mes de Diciembre \$38,046.20 y .07 de Otros Ingresos Financieros.

Otras Aplicaciones de Operación se integra de la siguiente manera: Impuestos \$1,381,733.00, préstamo del fondo de ahorro al empleado Nestor Miguel Osuna por \$2,000.00 y a la empleada Matilde Mata Bañuelos por \$2,000.00, y un pago de una Pensión Alimenticia a Violeta Isabel Valdez \$810.00, Cancelación de cajas chicas \$7,000.00 y Devolución de pago a los clientes: María Jesus Diaz Rodriguez \$110.00 y Erick Gabriel Valenzuela Roman \$440.00.

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

PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE CAJEME Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024	
1.-Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 7,353,442.34
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$45.59
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	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$45.59
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	\$ 7,353,487.93

PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE CAJEME		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024		
1.-Total de Egresos Presupuestarios		\$7,482,470.28
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$313,921.24
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	\$44,267.24
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$13,500.00
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	\$196,160.00
2.9	Activos Biológicos	\$0.00
2.10	Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11	Activos Intangibles	\$59,994.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
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 Presupuestales No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$744,866.09
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y	\$717,320.04
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$8.95
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$27,537.10
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		\$7,913,415.13

VI) JUSTIFICACIÓN DE LA DIFERENCIA NEGATIVA DEL BALANCE PRESUPUESTARIO, ENTRE EL INGRESO RECAUDADO Y EL EGRESO PAGADO DEL EJERCICIO 2024.

Al 31 de diciembre de 2024, el organismo refleja una diferencia negativa entre el ingreso recaudado y el gasto total ejercido, debido a que parte de los gastos efectuados en el 2024 se realizaron con los recursos recaudados del ejercicio anterior y que se encontraban en el banco al 01 de enero de 2024.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden Contables y presupuestales:

Cuentas de orden Contables: No se cuenta con cuentas orden contables de acuerdo al catálogo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Cuentas de orden Presupuestales: A partir del ejercicio 2015 este organismo comenzó a utilizar los momentos contables presupuestales de ingresos y egresos, las cuales se desglosan a continuación:

Cuenta mayor	Catálogo	Debe	Haber	Saldo ACTUAL
8110	Ley de Ingresos Estimada	8,570,028.00	0.00	8,570,028.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	7,353,442.34	8,818,703.40	1,465,261.06
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	248,675.40	0.00	248,675.40
8140	Ley de Ingresos Devengada	7,353,442.34	7,353,442.34	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	7,353,442.34	7,353,442.34
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	8,570,028.00	8,570,028.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	8,818,703.40	7,482,470.28	1,336,233.12
8230	Modificaciones al Presupuesto	0.00	248,675.40	248,675.40
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	7,482,470.28	7,482,470.28	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	7,482,470.28	7,482,470.28	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	7,482,470.28	7,482,470.28	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	7,482,470.28	0.00	7,482,470.28

Cuentas de Ingresos Presupuestales

Estado Analítico de los Ingresos Presupuestales

Estado Analítico de los Ingresos Presupuestales se formuló de acuerdo al CONAC. Lo cual se presenta al 31 de Diciembre del 2024.

Cuentas de Egresos Presupuestales

Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto

El estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto se formuló de acuerdo al CONAC. Lo cual se presenta al 31 de Diciembre del 2024.

M.A.D.N. Y C.P. IVONNE SANCHEZ CORNEJO
TESORERA MUNICIPAL

LCI. JUAN SALGUERO ENCINAS
DIRECTOR GENERAL

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

