

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
 ESTADO DE MORELOS
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BBVA BANCOMER CTA 0117511973 -IMPUESTO PREDIAL 2021	\$	7
BBVA BANCOMER CTA 0117511701 INGRESOS PROPIO 2021	\$	4
BBVA BANCOMER CTA 0117512201 -NÓMINA 2021	\$	8
BBVA BANCOMER CTA 0117577192 IMPUESTO PREDIAL 2022	\$	28,070
BBVA BANCOMER CTA. 0118125686 - FAEDE 2022 (FAEDE)	\$	512
BBVA BANCOMER CTA 0118094055 GASTO CORRIENTE 2022	\$	6,884
BBVA CTA 0119742433 IMPUESTO PREDIAL 2023	\$	36,781
BBVA CTA 0119742484 GASTO CORRIENTE 2023	\$	13,779
BBVA CTA 0119742522 NÓMINA 2023	\$	65,288
BBVA CTA 0119742581 PARTICIPACIONES 2023	\$	500,444
BBVA CTA 0119742581 PARTICIPACIONES 2023	\$	2,884,681
BBVA CTA 0119742689 FONDO III 2023	\$	24,019,002
BBVA CTA 0119742727 FAEDE 2023	\$	1,279,232
BBVA CTA 0119741844 INGRESOS FISCALES 2023	\$	245,623
BBVA CTA 0119993924 FONDO DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL MUNICIPAL 2023	\$	1,000,023
BBVA CTA 0119994173 ACCIONES DE FOMENTO MUNICIPAL 2023	\$	3,925,124
BBVA BANCOMER CTA 0120227935 INVERSIÓN 2023 BBVA	\$	4,205,190
BBVA CTA 0120099740 PRODER 2023	\$	526
BANORTE CTA 1214034559 NÓMINA 2023	\$	3,362
BANORTE CTA 1214034072 IMPUESTO PREDIAL	\$	16,006
BANORTE CTA 1214033598 INGRESOS FISCALES 2023	\$	6,860
BANORTE CTA 1214034700 FONDO IV 2023	\$	609
BANORTE CTA 1214034250 GASTO CORRIENTE 2023	\$	71
SUMA	\$	38,949,919

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
INVERSIÓN FIDEICOMISO CUENTA FEDERAL	\$ 903,830
INVERSIÓN CTA 5815 IMPUESTO PREDIAL	\$ 600,000
SUMA	\$ 1,503,830

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco		IMPORTE
1112-03-01-032	BBVA 0119742654 FONDO IV 2023	\$ 2,884,681
1112-03-01-033	BBVA CTA 0119742689 FONDO III 2023	\$ 24,019,002
1112-03-01-034	BBVA CTA 0119742727 FAEDE 2023	\$ 1,279,232
1112-03-01-036	BBVA CTA 0119993924 FONDO DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL MUNICIPAL 2023	\$ 1,000,023
1112-03-01-037	BBVA CTA 0119994173 ACCIONES DE FOMENTO MUNICIPAL 2023	\$ 3,925,124
1112-03-02-022	BANORTE CTA 1214034700 FONDO IV 2023	\$ 609
SUMA	\$	33,108,672

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 una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CONCEPTO	2023	2022
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,110,591	\$ 2,907,281
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,245,904	\$ -
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 4,199,758	\$ 4,102,258
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 3,111,200	\$ 428,593
DERECHOS A	\$ 2,819	\$ 2,819
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 1,970,254	\$ 80,000
SUMA	\$ 13,640,527	\$ 7,520,952

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CONCEPTO	2023
PARTICIPACIONES	\$ 2,907,281
APORTACIONES	\$ 203,310
SUMA	\$ 3,110,591

EL AYUNTAMIENTO
 2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
 PUENTE DE IXTLA, MOR

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
 TESORERA MUNICIPAL

AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
 PRESIDENTA MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integra por:
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

CONCEPTO	2023
1123-03 PRESTAMOS A SERVIDORES PÚBLICOS 2022-2024	\$ 254,955
1123-04 GASTOS POR COMPROBAR 2022-2024	\$ 238,039
1123-05 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 752,910
SUMA	\$ 1,245,904

Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo

CONCEPTO	2023
1125-01 DEUDORES EJERCICIO 2016-2018	\$ 4,102,258
1125-04 DEUDORES EJERCICIO 2022-2024 FONDO REVOLVENTE	\$ 97,500
SUMA	\$ 4,199,758

Prestamos otorgados a corto plazo

CONCEPTO	2023
PRESTAMOS ENTRE CUENTAS A NOMBRE DEL MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA (2022-2024)	
1126-02-13 BBVA CTA 0119742654 FONDO IV 2023	\$ 62,500
1126-02-15 BBVA CTA 0119742727 FAEDE 2023	\$ 3,048,700
SUMA	\$ 3,111,200

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Derechos a recibir en bienes o servicios

CONCEPTO	2023
1134-000122 OSCAR ALPIZAR ANICA	\$ 1,093,295
1134-000132 IVAN MILLÁN PLASCENCIA	\$ 876,959
SUMA	\$ 1,970,254

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

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

4. Se clasificarán 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. En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén 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.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **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 encuentran 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 método aplicados.

• **Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso**



M. AYUNTAMIENTO
2023 - 2024
TESORERIA
MUNICIPAL
PUENTE DE IXTLA, MOR

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERÁ BAHENA
TESORERA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA, MORELOS
2023 - 2024
TESORERIA
MUNICIPAL
PUENTE DE IXTLA, MOR

AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
TERRENOS	\$ 11,428,615	\$ 11,428,615
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 73,469,375	\$ 73,469,375
INFRAESTRUCTURA	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 100,885,237	\$ 86,489,637
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 2,759,276	\$ -
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 190,942,503	\$ 173,787,627

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,269,073	\$ 3,908,276
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 82,513	\$ 106,352
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 6,140	\$ 6,140
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 576,004	\$ 576,004
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 3,940	\$ 3,940
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 397,763	\$ 466,711
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 3	\$ 3
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	\$ 4,335,435	\$ 5,067,427
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ 269,543	\$ 269,543
SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 269,543	\$ 269,543
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,467,246	\$ 1,200,669
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 9,901	\$ 9,901
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 1,477,146	\$ 1,210,570
TOTAL	\$ 3,127,832	\$ 4,126,400

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
	\$ -	\$ -

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **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.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

CONCEPTO	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 113,924,006	\$ 211,734,850
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 291,092,809	\$ 185,602,419
SUMA DE PASIVO	\$ 405,016,816	\$ 397,337,269

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,824,415
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,146,602



GOBIERNO MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO
2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
TESORERA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA, MOR.



AUTORIZÓ: C.R. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
 ESTADO DE MORELOS
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,275,264
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,791,779
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 390,909
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$ 33,428,969

• Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

CONCEPTO	2023
2229-001-001-003 FRANCISCO BLAS SERRANO MARTINEZ	\$ 2,000,000
2229-001-001-004 CONFINE SAPI DE CV SOFOM E.N.R Y/O N.L TECNOLOGIC SA DE CV	\$ 133,391,876
2229-001-002-001 ADEUDOS SINDICATO	\$ 1,088,993
2261-002 JUICIOS LABORALES	\$ 97,019,826
2233-9111 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO	\$ 57,592,115
SUMA DE PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 291,092,809

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	IMPORTE
IMPUESTOS	\$ 7,005,360
DERECHOS	\$ 8,909,739
PRODUCTOS	\$ 1,078,395
APROVECHAMIENTOS	\$ 1,777,637
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 18,771,131

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

CONCEPTO	IMPORTE
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 40,284,123
SUBTOTAL PARTICIPACIONES	\$ 40,284,123
APORTACIONES FEDERALES	\$ 49,294,018
SUBTOTAL APORTACIONES	\$ 49,294,018
	\$ -
SUBTOTAL CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
SUBTOTAL INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 6,650,000
SUBTOTAL FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 6,650,000
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ -
SUBTOTAL TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
SUBTOTAL SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -
SUBTOTAL PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -

Otros Ingresos y Beneficios

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 4,740,680
SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 4,740,680

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

4. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
 TESORERA MUNICIPAL

AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
 PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 46,058,008
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 20,361,438
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 3,636,347
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 70,055,793

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

CONCEPTO	IMPORTE	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 18,072,506	26%
AYUDAS SOCIALES	\$ 12,978,857	19%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,831,336	8%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 1,215,844	\$ 11,853,188
BANCOS/TESORERÍA	\$ 38,949,919	\$ 8,730,995
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 1,503,830	\$ 600,000
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 277,420	\$ 266,843
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 41,947,014	\$ 21,451,026

2. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	122,571,958	181,396,843
Impuestos	7,005,360	8,949,011
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	8,909,739	8,304,901
Productos	1,078,395	566,090
Aprovechamientos	1,777,637	3,065,163
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,740,680	4,403,900
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	99,060,147	144,090,442
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	12,017,336
Aplicación	70,024,920	118,808,526
Servicios Personales	28,019,664	71,781,046
Materiales y Suministros	4,855,614	9,268,912
Servicios Generales	12,064,004	24,537,267
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	13,584,259	13,221,301
Pensiones y Jubilaciones	6,615,615	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0

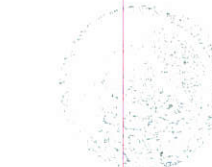


M. AYUNTAMIENTO
2023 - 2024

TESORERÍA

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA.
TESORERA MUNICIPAL

MUNICIPAL
PUENTE DE IXTLA, MOR



M. AYUNTAMIENTO
2023 - 2024

PRESIDENCIA

AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 27/07/2023
Hora de impresión: 02:22 p. m.

Otras Aplicaciones de Operación	4,885,764	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	52,547,038	62,588,317
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	17,242,296	46,730,985
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,154,876	43,949,278
Bienes Muebles	87,419	2,781,707
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,242,296	-46,730,985
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	19,099,000	0
Endeudamiento Neto	19,099,000	0
Interno	19,099,000	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	16,349,627	14,467,692
Servicios de la Deuda	7,511,811	8,593,016
Interno	7,511,811	8,593,016
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	8,837,816	5,874,676
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,749,373	-14,467,692
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	38,054,115	1,389,640
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,892,898	2,503,258
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	41,947,014	3,892,898

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 141,670,958
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u C	\$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos v Beneficios Varios	\$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ 19,099,000
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 122,571,958
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 100,038,779



M. AYUNTAMIENTO
2022 - 2024

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
TESORERA MUNICIPAL

TESORERÍA
MUNICIPAL
PUENTE DE IXTLA, MOR



AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 29,982,985
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales v Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario v Equipo de Administración	\$ 75,693
2.4 Mobiliario v Equipo Educativo v Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos v Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa v Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos v Herramientas	\$ 39,136
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 14,395,600
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones v Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos v Valores	\$ -
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias v Otras erogaciones Especiales	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ 3,875,464
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ 8,837,816
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia v Amortiza	\$ -
3.2 Provisiones	\$ -
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	\$ -
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -
3.6 Otros Gastos	\$ -
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -
4. Total de Gasto Contable	\$ 70,055,793

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.

b) 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:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVIC. (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
	\$ -
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -



M. AYUNTAMIENTO
2022 - 2024

TESORERÍA
MUNICIPAL

PUENTE DE IXTLA, MOR

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2023
Hora de impresión 02:22 p. m.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

CONCEPTO	2023	2022
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 188,187,819	\$ 208,434,138
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 88,422,145	\$ 10,627,696
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 41,905,284	\$ (28,426,935)
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 141,670,958	\$ 169,379,507
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 141,670,958	\$ 169,379,507
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 188,187,819	\$ 208,434,138
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 126,113,816	\$ -
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 41,905,284	\$ (28,426,935)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 103,979,287	\$ 180,007,203
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 100,038,779	\$ 180,007,203
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 100,038,779	\$ 180,007,203
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 98,731,079	\$ 180,007,203

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El municipio de Puente de Ixtla ha operado con presupuesto limitado comparado con las obligaciones financieras con las que cuenta el ejercicio anterior. El ente ha tenido que llevar a cabo programas de austeridad para poder dar cumplimiento a dichas obligaciones financieras procurando siempre una adecuada administración del gasto público.

3. Autorización e Historia

- El 2 de Junio de 1849 se creó el partido Tepecala con las municipalidades de Mazatepec, Ixtla, Joxtla y Tlaquitlanango. Al crearse el Estado de Morelos en 1869, Puente de Ixtla, era de los municipios ya establecidos. El 12 de Julio de 1871 se anexaron ala municipalidad de Puente de Ixtla, los pueblos de Xoxocotla, Tehuixtla y la Hacienda de San José Vista.
- El gobierno del Municipio le corresponde al Ayuntamiento, que es electo mediante el voto popular, universal, directo y secreto para el periodo de 3 años no renovables para el periodo inmediato, pero si de forma no continua, el Ayuntamiento está integrado por el presidente municipal, un síndico procurador y el cabildo formado por 5 regidores.

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
TESORERA MUNICIPAL

M. AYUNTAMIENTO
2023 - 2024

TESORERIA
MUNICIPAL
PUENTE DE IXTLA, MOR

M. AYUNTAMIENTO
PUENTE DE IXTLA, MOR

PRESIDENTA MUNICIPAL

AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2023
Hora de impresión 02:22 p. m.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. Prestación de servicios públicos, conforme al Art 115 Fracción III de la constitución política mexicana
- b) Principal actividad. Se realizan actividades de gobierno que contribuyen a la seguridad, la justicia y protección para garantizar la paz del municipio, y permitir con ello un desarrollo social integral de cada uno de los habitantes.
- c) Ejercicio fiscal. 2023
- d) Régimen de Persona Moral Sin fines de Lucro
- e) El ente esta obligado a retener y pagar el Impuesto sobre la renta por concepto de sueldos y salarios, asimilados a salarios, honorarios, así como el impuesto sobre las prestaciones de servicios personales subordinados
- f) Estructura organizacional básica. Presidente, Síndico Procurador, regidores, secretaria municipal, tesorero, contralor, contador municipal, directores, titulares, coordinadores de área, auxiliares administrativos, etc.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Fideicomiso 16388 Deuda publica a largo plazo

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) La preparación de los Estados Financieros que acompañan estas notas, se ha llevado a cabo en base a las disposiciones en materia de información financiera que establece en sus ordenamientos la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, en sus Postulados Básicos, en las normas generales y específicas de información financiera del sector gubernamental, así como documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a dichos Estados Financieros en su elaboración.
- b) La normalidad 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La valoración de los activos se realizó en base a el Acuerdo por los que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, de acuerdo a lo establecido por el Conac con fundamento en los Art 6, 7, 9 y 14 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, por lo cual se realizó una baja de activos los cuales no cumplan con lo establecido en dicho acuerdo.
- b) Las provisiones de Gastos por varios conceptos de gastos, se encuentran registradas con la documentación soporte comprobatoria, y con un plazo máximo para pagarse de 12 meses posteriores al registro de las mismas.
- c) Se llevo a cabo una reclasificación de cuentas de corto a largo plazo porque se tienen en proceso de juicio laboral y se desconoce la fecha del pago.
- d) Se registran en el gasto los bienes muebles cuyo costo no exceda de 70 UMAS. Esta política no cambio sino que se aplicó durante este ejercicio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. ****
- b) Pasivos en moneda extranjera. ****
- c) Posición en moneda extranjera. ****
- d) Tipo de cambio. ****
- e) Equivalente en moneda nacional. ****

**** En el período que se informa no se realizaron operaciones en moneda extranjera, por lo tanto no se cuentan con activos, pasivos o posiciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	189,327,877	420,178,876	359,848,878	249,657,876	60,329,999
Activo Circulante	11,413,850	403,755,991	359,582,301	55,587,541	44,173,690
Efectivo y Equivalentes	3,892,898	255,992,209	217,938,094	41,947,014	38,054,115
Derechos a Recibir Efectivo o	7,440,952	137,216,090	132,986,769	11,670,273	4,229,321
Derechos a Recibir Bienes o	80,000	10,547,692	8,657,438	1,970,254	1,890,254
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	177,914,027	16,422,885	266,576	194,070,335	16,156,309
Inversiones Financieras a Largo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles.	173,787,627	17,154,876	0	190,942,503	17,154,876
Bienes Muebles	5,067,427	-731,991	0	4,335,435	-731,991
Activos Intangibles	269,543	0	0	269,543	0
Depreciación, Deterioro y	-1,210,570	0	266,576	-1,477,146	-266,576
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0



M. AYUNTAMIENTO
2022 - 2024

TESORERIA
MUNICIPAL

PUENTE DE IXTLA, MOR

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
TESORERA MUNICIPAL

AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 27/07/2023
Hora de impresión 02:22 p. m.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS No fue creado ningún fideicomiso por parte de este ente público durante el primer semestre 2023

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Impuestos	\$ 18,771,131	\$ 20,885,165
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 7,005,360	\$ 8,949,011
Contribuciones de Mejoras	\$ -	\$ -
Derechos	\$ 8,909,739	\$ 8,304,901
Productos	\$ 1,078,395	\$ 566,090
Aprovechamientos	\$ 1,777,637	\$ 3,065,162
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ -	\$ -
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos	\$ 99,060,147	\$ 144,090,442
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 99,060,147	\$ 144,090,442
Otros Ingresos y Beneficios	4,740,680	4,403,900

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

Se abrió un crédito simple con Banco Nacional de obras y servicios S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo por la cantidad de \$19,098,999.97 (diecinueve millones noventa y ocho mil novecientos noventa y nueve pesos 97/100 M.N.), con intereses ordinarios sobre saldo insoluto del crédito a una tasa fija anual de 12.76%. A un plazo de 16 meses con una fecha inicial del 01 de junio de 2023 y fecha de vencimiento 01 de noviembre de 2024.

12. Calificaciones otorgadas

Deuda pública a largo plazo contratada con Banco Interacciones. Ejercicio 2016. Calificadoras Fitch y Verum establecidas en el contrato de deuda. Calificación largo plazo: perspectiva estable

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

- Política de gastos a comprobar.
- Política sobre adquisiciones, arrendamientos y servicios.
- Política para manejo de viáticos.
- Política para la ejecución de los recursos asignados (ayudas sociales).
- Política para asignación de fondo revolvente.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

- Ser una institución relevante y de carácter estratégico para los Ciudadanos/as Ixtlecos, maximizando los valores de honradez, honestidad, responsabilidad y justicia en el ejercicio de sus atribuciones y funciones; el cual simbolice la voz y el sentir del pueblo Ixtleco, logrando así el desarrollo integral del Municipio
- Representar en beneficio del municipio Ixtleco, interactuando con la ciudadanía y dando seguimiento a las demandas populares.

14. Información por Segmentos

Este ente municipal no cuenta con segmentos, sí con unidades administrativas cuyas operaciones se contabilizan en conjunto en la Tesorería Municipal.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Posterior al cierre del ejercicio no existen ni han sucedido eventos que influyan o modifiquen las cifras presentadas.

16. Partes Relacionadas

Se informa que No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. Los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y su elaboración y presentación son responsabilidad del emisor, sin que ello implique responsabilidad de las cifras preparadas en periodos en los cuales la presente administración no tuvo participación en las operaciones, financieras y presupuestales.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Como parte de la declaración de verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



M. AYUNTAMIENTO
2022 - 2024

TESORERÍA
MUNICIPAL

FECHA DE INICIO DE LA EJECUCIÓN

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
TESORERA MUNICIPAL



AUTORIZÓ: C.P. CLAUDIA MAZARI TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL