

MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PUBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 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, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- 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**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 857,316.64	\$ 1,172,881
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,909,534.82	\$ 1,842,597
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 2,770,935.60	\$ 600,000
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 277,420.10	\$ 277,420
Suma	\$ 19,815,207.16	\$ 3,892,898

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
CAJA TESORERÍA ADMON 2022-2024	\$ 857,317
CHEQUE DE CAJA ADMON 2022-2024	\$
Suma	\$ 857,317

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CTA 5270 GASTO CORRIENTE 2016	\$ 1,170
CTA 9427 FORTA FIN INVER 2016-6	\$ 23,001
CTA 9276 MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA	\$ 87
CTA 1049 PARTICIPACIONES FEDERALES OBRA PÚBLICA	\$ 690
CTA 4533 FAIAM 2017	\$ 1
CTA 2958 FORTA FINAN 2017-5	\$ 25,709
CTA 0879 FONDO 4 EJERCICIO 2018	\$ 13
CTA 0925 FAEDE EJERCICIO 2018	\$ 20
CLTE 6946 FIDEICOMISO CUENTA INDIVIDUAL	\$ 24
BANORTE CTA 105065455 FORTALECIMIENTO DEL MANDO COORDINADO 2020	\$ 1
BANORTE CTA 1137110824 FONDO IV 2021	\$ 3

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

BANORTE CTA 1137109873 INGRESOS PROPIO 2021	\$	784
---	----	-----

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

BANORTE CTA 1159711670 FONDO III 2021	\$	85
BANORTE CTA 1159712181 -FONDO IV 2021	\$	794
BANORTE CTA 1159707703 -GASTO CORRIENTE 2021	\$	530,546
BANORTE CTA 1159711157 -IMPUESTO PREDIAL 2021	\$	119,564
BANORTE CTA 1159708616 INGRESOS PROPIO 2021	\$	77
BANORTE CTA 1159706199 -NÓMINA 2021	\$	3,512
BANORTE CTA 1159709668 -PARTICIPACIONES 2021	\$	4,613
BANORTE CTA 1162865555 -FONDO IV 2021	\$	69
BANORTE CTA 1162847609 -IMPUESTO PREDIAL 2021	\$	1
BANORTE CTA 1162855547 INGRESOS PROPIO 2021	\$	0
BANORTE CTA 1162868668 -NÓMINA 2021	\$	3
BANORTE CTA 1162862161 -PARTICIPACIONES 2021	\$	1
BANAMEX CTA 6911132 GASTO CORRIENTE 2019	\$	2
BANAMEX CTA 7011 1019167 INGRESO PROPIO 2020	\$	912
BBVA BANCOMER CTA 0117512155 FONDO III 2021	\$	117
BBVA BANCOMER CTA 0117512112 -FONDO IV 2021	\$	48
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	\$	28,071
BBVA BANCOMER CTA. 0118125686 - FAEDE 2022 (FAEDE)	\$	512
BBVA BANCOMER CTA 0118094055 GASTO CORRIENTE 2022	\$	6,884
BBVA CTA 0119742433 IMPUESTO PREDIAL 2023	\$	-
BBVA CTA 0119742484 GASTO CORRIENTE 2023	\$	10,934
BBVA CTA 0119742522 NÓMINA 2023	\$	6,330
BBVA CTA 0119742581 PARTICIPACIONES 2023	\$	-
BBVA 0119742654 FONDO IV 2023	\$	1,531,461
BBVA CTA 0119742689 FONDO III 2023	\$	8,859,197
BBVA CTA 0119742727 FAEDE 2023	\$	-
BBVA CTA 0119741844 INGRESOS FISCALES 2023	\$	-
BBVA CTA 0119993924 FONDO DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL MUNICIPAL 2023	\$	3,000,064
BBVA CTA 0119994173 ACCIONES DE FOMENTO MUNICIPAL 2023	\$	83
BBVA BANCOMER CTA 0120227935 INVERSIÓN 2023 BBVA	\$	1,001,165
BBVA CTA 0120099740 PRODER 2023	\$	128,593
BBVA CTA 0121472461 FONDO DE LAUDOS 2023	\$	11
BBVA CTA 0120530212 PROSANEAR 2023	\$	229,259
BANORTE CTA 1214034559 NÓMINA 2023	\$	0
BANORTE CTA 1214034072 IMPUESTO PREDIAL	\$	395,102
BANORTE CTA 1214033598 INGRESOS FISCALES 2023	\$	-
BANORTE CTA 1214034700 FONDO IV 2023	\$	4
BANORTE CTA 1214034250 GASTO CORRIENTE 2023	\$	-
Suma	\$	15,909,535

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	\$ 2,770,936
INVERSIÓN CTA 5815 IMPUESTO PREDIAL	\$ 600,000
Suma	\$ 3,370,936

Fondos con Afectación Específica

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

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

Banco		Importe
1112-03-01-032	BBVA 0119742654 FONDO IV 2023	\$ 1,531,460.69
1112-03-01-033	BBVA CTA 0119742689 FONDO III 2023	\$ 8,859,197.01
1112-03-01-034	BBVA CTA 0119742727 FAEDE 2023	\$ -
1112-03-01-036	BBVA CTA 0119993924 FONDO DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL MUNICIPAL 2023	\$ 3,000,064.03
1112-03-01-037	BBVA CTA 0119994173 ACCIONES DE FOMENTO MUNICIPAL 2023	\$ 82.89
1112-03-02-022	BANORTE CTA 1214034700 FONDO IV 2023	\$ 3.54
Suma		\$ 13,390,808.16

• **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	\$ 1,071,101.00	\$ 2,907,281.00
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 299.82	\$ -
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 879,840.00	\$ -
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 4,102,258.15	\$ 4,102,258.15
1126 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 428,593.30
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR	\$ 2,819.44	\$ 2,819.44
Suma	\$ 6,056,318.41	\$ 7,440,951.89

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

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,

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 costeo 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.

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

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 encuentren 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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 12,433,615.00	\$ 11,428,615.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 73,469,375.15	\$ 73,469,375.15
INFRAESTRUCTURA	\$ 2,400,000.00	\$ 2,400,000.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 86,489,636.57	\$ 86,489,636.57
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 174,792,626.72	\$ 173,787,626.72

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,340,634.59	\$ 3,908,276.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 185,341.93	\$ 106,352.35
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 15,130.00	\$ 6,140.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 886,004.00	\$ 576,004.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 3,940.00	\$ 3,940.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 585,868.76	\$ 466,711.09
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 3.00	\$ 3.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 5,016,922.28	\$ 5,067,426.77
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$ 297,383.10	\$ 269,543.10
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 297,383.10	\$ 269,543.10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,003,350.26	\$ 1,200,669.02
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 9,900.89	\$ 9,900.89
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 2,013,251.15	\$ 1,210,569.91
Suma	\$ 3,301,054.23	\$ 4,126,399.96

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

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

• **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	\$ 120,137,436.39	\$ 211,734,849.79
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 290,804,746.79	\$ 185,602,419.12
Suma de Pasivo	\$ 410,942,183.18	\$ 397,337,268.91

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 29,493,924.09
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 809,107.91
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,170,069.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,726,654.48
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,199,756.36

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

• **Pasivo No Circulante**

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

CONCEPTO		2023	
2229-001-001-003	FRANCISCO BLAS SERRANO MARTÍNEZ	\$	1,800,000.00
2229-001-001-004	CONFINE SAPI DE CV SOFOM E.N.R Y/O N.L TECNOLOGIC SA DE CV	\$	133,391,875.89
2229-001-002-001	ADEUDOS SINDICATO	\$	946,950.52
2261-002	JUICIOS LABORALES	\$	97,019,825.66
2233	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$	57,646,094.72
SUMA DE PASIVOS A LARGO PLAZO		\$	290,804,746.79

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

CONCEPTO		2023	
IMPUESTOS		\$	9,947,822.77
DERECHOS		\$	16,263,992.85
PRODUCTOS		\$	2,341,724.04
APROVECHAMIENTOS		\$	2,757,249.35
INGRESOS DE GESTIÓN		\$	31,310,789.01

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 79,449,836.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 79,449,836.00
APORTACIONES FEDERALES	\$ 93,708,104.98
Subtotal APORTACIONES	\$ 93,708,104.98
APORTACIONES ESTATALES	\$ 5,664,015.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 5,664,015.00
CONVENIOS	\$ 1,292,098.17
Subtotal CONVENIOS	\$ 1,292,098.17
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 9,650,000.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 9,650,000.00
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	\$ -

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

Otros Ingresos y Beneficio

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.

CONCEPTO	IMPORTE	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	4,984,650.00
SUBTOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	4,984,650.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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.

Concepto	Importe	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$	106,583,333.74
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	37,133,629.33
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$	8,089,834.22
INVERSIÓN PÚBLICA	\$	71,049,306.74
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$	222,856,104.03

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	\$	35,869,512.01
AYUDAS SOCIALES	\$	19,389,691.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	15,514,513.41

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 857,316.64	\$ 1,172,881.44
BANCOS/TESORERÍA	\$ 15,909,534.82	\$ 1,842,596.93
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 2,770,935.60	\$ 600,000.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 277,420.10	\$ 277,420.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 19,815,207.16	\$ 3,892,898.47

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

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:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	2023	2022
Origen	220,513,719	181,396,843
Impuestos	9,947,823	8,949,011
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	16,263,993	8,304,901
Productos	2,341,724	566,090
Aprovechamientos	2,757,249	3,065,163
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,984,650	4,403,900
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	184,100,039	144,090,442
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	118,241	12,017,336
Aplicación	136,217,136	118,808,526
Servicios Personales	58,231,683	71,781,046
Materiales y Suministros	15,188,104	9,268,912
Servicios Generales	27,516,047	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	19,379,717	13,221,301
Pensiones y Jubilaciones	15,901,586	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
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	84,296,583	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	59,046,678	46,730,985
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	58,410,628	43,949,278
Bienes Muebles	608,210	2,781,707
Otras Aplicaciones de Inversión	27,840	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-59,046,678	-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

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

Aplicación		28,426,596	14,467,692
Servicios de la Deuda		18,242,247	8,593,016
Interno		18,242,247	8,593,016
Externo		0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento		10,184,349	5,874,676
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-9,327,596	-14,467,692
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		15,922,309	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		19,815,207	3,892,898

v)

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 239,494,478
2. Más	
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 y 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	\$ 220,395,478
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 244,017,022
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	92,210,225
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	147,255
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	102,829
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,990
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	310,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	227,242
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	27,840
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	71,049,307
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	10,152,413
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	10,184,349
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	71,585,412
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	536,105
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0

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

3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	71,049,307
4. Total de Gasto Contable	\$ 223,392,209

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	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00

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:

1. *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.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*
4. *El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte*

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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

Se informará sobre:

- a) El 2 de Junio de 1849 se creó el partido Tetecala con las municipalidades de Mazatepec, Ixtla, Jojutla y Tlaquiltenango. 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.
- b) El gobierno del Municipio le corresponde al Ayuntamiento, que es electo mediante el voto popular, univocal, 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 sindico procurador y el cabildo formado por 5 regidores.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- 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 prestación de servicios personales subordinados
- f) Estructura organizacional básica: Presidente, Sindico 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

Se informará sobre:

- 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 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- 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 realizo una baja de activos los cuales no cumplian 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:

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

- 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 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9 Reporte de la Recaudación

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 31,310,789.01	\$ 20,885,164.90
Ingresos de Gestión	\$ 9,947,822.77	\$ 8,949,011.21
Impuestos	\$ -	\$ -
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ -	\$ -
Contribuciones de Mejoras	\$ -	\$ -
Derechos	\$ 16,263,992.85	\$ 8,304,901.30
Productos	\$ 2,341,724.04	\$ 566,090.43
Aprovechamientos	\$ 2,757,249.35	\$ 3,065,161.96
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos	\$ 189,764,054.15	\$ 144,090,441.73
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	\$ 189,764,054.15	\$ 144,090,441.73
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 4,984,650.00	\$ 4,403,900.00

11 Calificaciones otorgadas

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

12 Proceso de Mejora

Se informará de:

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.

13 Información por Segmentos

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

14 Eventos Posteriores al Cierre

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

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

15 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.

16 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir 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.