

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

Fecha 01/08/2024
Hora de impresión 04:19 p. m.

AL 30 DE JUNIO DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

- a) Notas de gestión administrativa.*
- b) Notas de desglose, y*
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

1. 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 Tlaquitenango. 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 a la municipalidad de Puente de Ixtla, los pueblos de Xoxocotla, Tehuixtla y la Hacienda de San José Vista Hermosa.*
- 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 síndico procurador y el cabildo formado por 5 regidores.*

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. así mismo dar cumplimiento a los objetivos y metas establecidos en el Plan Municipal de Desarrollo.

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

Fecha 01/08/2024
Hora de impresión 04:19 p. m.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) *Objeto social. Prestación de servicios públicos, conforme al Art 115 Fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos*
- 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: 2024*
- d) *Régimen de Persona Moral con fines no lucrativos*

- 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 pública a largo plazo*

4. 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. Documentación emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)*

- c) *Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).*

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).este ente municipal no realizo operaciones en el extranjero.*

- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. Este ente municipal no tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas*

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Derivado de las operaciones, este ente municipal no tiene registro de inventario
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se realizaron reclasificación de saldos por registros erróneos en contabilidad y depuración de saldos de cuentas contables
- f) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
 Reclasificación de saldo por cancelación de chequepoliza c01537 de fecha 13 de junio de 2023.
 Reclasificación de inversiones por registro erróneo en contabilidad
 Reclasificación de saldo por registro incorrecto poliza D00225 del 01 de marzo de 2024
- g) Cancelación de saldo en cuenta importes rechazados de nómina por extemporaneidad de pago

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El porcentaje de depreciación se realizó de acuerdo a lo establecido en los parámetros de estimación de vida útil de conformidad con lo establecido en las Principales REglas de Registro y valoración del patrimonio publicadas en el diario oficial de la federación el 27 de diciembre de 2010 y reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
 Se realizó el cambio en el porcentaje de depreciación de activos derivado de su deterioro y uso
- c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. este ente público no realizó inversiones financieras

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS No fue creado ningún fideicomiso por parte de este ente público durante el primer semestre 2024

9. Reporte de la Recaudación

Concepto	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 19,671,622
Ingresos de Gestión	
Impuestos	\$ 6,628,175
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ -

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Contribuciones de Mejoras	\$	-
Derechos	\$	10,397,821
Productos	\$	419,840
Aprovechamientos	\$	2,225,786
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	\$	95,530,719
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	\$	95,530,719
Otros Ingresos y Beneficios	\$	4,064,313

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.

11. Calificaciones otorgadas

Deuda pública a largo plazo contraída con Banco Interacciones. Ejercicio 2016. Calificadoras Fitch y Verum establecidas en el contrato de deuda.
 Calificadoras Fitch y Verum
 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

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.

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

b) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 19,671,621.71
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS	\$ 95,530,718.90
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 4,064,313.00
Suma	\$ 119,266,654

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS	\$ 19,671,621.71	16%
PARTICIPACIONES	\$ 44,663,863.00	37%
APORTACIONES FEDERALES	\$ 47,851,507.90	40%
APORTACIONES ESTATALES	\$ 3,015,348.00	3%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 4,064,313.00	3%
	\$ 119,266,654	100%

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 6,628,174.71
DERECHOS	\$ 10,397,821.38
PRODUCTOS	\$ 419,839.95
APROVECHAMIENTOS	\$ 2,225,786.17
Suma	\$ 19,671,622

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	\$ 44,663,863.00
PARTICIPACIONES ESTATALES	\$ -

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 44,663,863.00
APORTACIONES	\$ 50,866,855.90
Subtotal APORTACIONES	\$ 50,866,855.90
FORTASEG	\$ -
FAIP	\$ -
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
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	\$ -
Suma	\$ 95,530,719

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 4,064,313.00
Suma	\$ 4,064,313

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 28,570,221.47
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 4,069,025.57
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 282,337.77
Suma	\$ 32,921,585

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 17,443,735.43	61%

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 15,826,944.90

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

	Suma	\$ 15,826,944.90
--	-------------	-------------------------

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$ -
Suma	\$ -

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$ -
Suma	\$ -

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
Intereses de la deuda interna con instituciones de crédito	\$ 4,069,025.57
Suma	\$ 4,069,025.57

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (Depreciación, deterioro acumulada de bienes)

Concepto	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$ 8,521.29
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$ 148,923.99
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ 10,724.85
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 9,702.56
Cámaras fotográficas y de video	\$ 5,896.51
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 9,836.62
Instrumental médico y de laboratorio	\$ 1,043.13
Vehículos y equipo de transporte	\$ 40,824.57
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$ 3,479.47
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$ 437.30
Herramientas y máquinas-herramienta	\$ 8,543.27
Otros equipos	\$ 32,650.11
Suma	\$ 280,583.67

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
 TESORERA MUNICIPAL

AUTORIZÓ: C. P. CLAUDIA MAZARI TORRES
 PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 644,309.74	\$ 857,316.64
BANCOS/TESORERÍA	\$ 13,063,809.94	\$ 15,909,534.82
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 2,977,930.67	\$ 2,770,935.60
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 277,420.10	\$ 277,420.10
Suma	\$ 16,963,470.45	\$ 19,815,207.16

Efectivo

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

Concepto	Importe
CAJA PREDIAL 2024	\$ 195,709.40
CAJA INGRESOS FISCALES 2024	\$ 448,598.87
INGRESOS PROPIOS 2023	\$ 1.47
Suma	\$ 644,309.74

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	\$ 1,169.53
CTA 9427 FORTA FIN INVER 2016-6	\$ 23,001.00
CTA 9276 MUNICIPIO DE PUENTE DE IXTLA	\$ 87.12
CTA 1049 PARTICIPACIONES FEDERALES OBRA PÚBLICA	\$ 689.99
CTA 4533 FAIAM 2017	\$ 0.85
CTA 2958 FORTA FINAN 2017-5	\$ 25,708.92
CTA 0879 FONDO 4 EJERCICIO 2018	\$ 13.23
CTA 0925 FAEDE EJERCICIO 2018	\$ 20.29
CLTE 6946 FIDEICOMISO CUENTA INDIVIDUAL	\$ 24.18
BANORTE CTA 1094890470 - FAEDE 2020	\$ 0.10
BANORTE CTA 1094891422 -FONDO III 2020	\$ 0.10

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

BANORTE CTA 105065455 FORTALECIMIENTO DEL MANDO COORDIN	\$	0.64
BANORTE CTA 1137110824 FONDO IV 2021	\$	2.98
BANORTE CTA 1137109873 INGRESOS PROPIO 2021	\$	784.18
BANORTE CTA 1154346022 -FAEDE 2021	\$	0.10
BANORTE CTA 1159710383 -FAEDE 2021	\$	0.10
BANORTE CTA 1159711670 FONDO III 2021	\$	84.63
BANORTE CTA 1159712181 -FONDO IV 2021	\$	794.15
BANORTE CTA 1159707703 -GASTO CORRIENTE 2021	\$	530,546.00
BANORTE CTA 1159711157 -IMPUESTO PREDIAL 2021	\$	119,563.72
BANORTE CTA 1159708616 INGRESOS PROPIO 2021	\$	77.36
BANORTE CTA 1159706199 -NÓMINA 2021	\$	3,511.57
BANORTE CTA 1159709668 -PARTICIPACIONES 2021	\$	4,613.22
BANORTE CTA 1162875255 -FAEDE 2021	\$	0.10
BANORTE CTA 1162867205 FONDO III 2021	\$	0.30
BANORTE CTA 1162865555 -FONDO IV 2021	\$	69.00
BANORTE CTA 1162852854 -GASTO CORRIENTE 2021	\$	0.01
BANORTE CTA 1162847609 -IMPUESTO PREDIAL 2021	\$	0.88
BANORTE CTA 1162855547 INGRESOS PROPIO 2021	\$	0.31
BANORTE CTA 1162868668 -NÓMINA 2021	\$	2.52
BANORTE CTA 1162862161 -PARTICIPACIONES 2021	\$	1.13
BANAMEX CTA 69111132 GASTO CORRIENTE 2019	\$	1.58
BANAMEX CTA 7011 1019167 INGRESO PROPIO 2020	\$	912.00
BBVA BANCOMER CTA 0117512260 -FAEDE 2021	\$	0.29
BBVA BANCOMER CTA 0117512155 FONDO III 2021	\$	116.64
BBVA BANCOMER CTA 0117512112 -FONDO IV 2021	\$	47.88
BBVA BANCOMER CTA 0117512066 -GASTO CORRIENTE 2021	\$	0.01
BBVA BANCOMER CTA 0117511973 -IMPUESTO PREDIAL 2021	\$	6.80
BBVA BANCOMER CTA 0117511701 INGRESOS PROPIO 2021	\$	4.16
BBVA BANCOMER CTA 0117512201 -NÓMINA 2021	\$	8.02
BBVA BANCOMER CTA 0117512309 -PARTICIPACIONES 2021	\$	0.46
BBVA BANCOMER CTA 0117577192 IMPUESTO PREDIAL 2022	\$	28,072.45
BBVA BANCOMER CTA. 0118125686 - FAEDE 2022 (FAEDE)	\$	511.80
BBVA BANCOMER CTA 0118094055 GASTO CORRIENTE 2022	\$	6,884.74
BBVA BANCOMER CTA 0118494320 FONDO IV 2022	\$	0.08
BBVA CTA 0119742433 IMPUESTO PREDIAL 2023	\$	2,435.97
BBVA CTA 0122235277 GASTO CORRIENTE 2024	\$	60,650.84
BBVA CTA 0122234882 FONDO IV 2024	\$	2,844,367.68
BBVA CTA 0122235188 INGRESOS FISCALES 2024	\$	862.61
BBVA CTA 0122235323 IMPUESTO PREDIAL 2024	\$	43,299.51
BBVA CTA 0122235420 NOMINA 2024	\$	48,109.58
BBVA CTA 0122234696 FONDO III 2024	\$	3,832,175.87
BBVA CTA 0122234750 FAEDE 2024	\$	602,466.85
BBVA CTA 0122234823 PARTICIPACIONES 2024	\$	1,612,567.95
BBVA CTA 0123055213 INVERSION 2024	\$	2,007,035.26

ELABORÓ: L.A. ARELY OLVERA BAHENA
 TESORERA MUNICIPAL

AUTORIZÓ: C. P. CLAUDIA MAZARI TORRES
 PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

BANORTE CTA 1214034700 FONDO IV 2023	\$	3.54
BANORTE CTA 1256240323 NOMINA 2024	\$	4,275.86
BANORTE CTA 1256238955 IMPUESTO PREDIAL 2024	\$	1,257,304.60
BANORTE CTA 1256235589 FONDO IV 2024	\$	619.49
BANORTE CTA 1256237949 INGRESOS FISCALES 2024	\$	299.21
Suma	\$	13,063,809.94

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
	\$ -
FIDEICOMISO CUENTA FEDERAL	\$ 1,624,123.62
FIDEICOMISO CUENTA INDIVIDUAL	\$ 753,807.05
AFIRME INVERSION CTA 5815 IMPUESTO PREDIAL	\$ 600,000.00
Suma	\$ 2,977,930.67

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
BBVA CTA 0122234882 FONDO III 2024	\$ 3,832,175.87
BBVA CTA 0122234882 FONDO IV 2024	\$ 2,844,367.68
BBVA CTA 0122234750 FAEDE 2024	\$ 602,466.85
Suma	\$ 7,279,010.40

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

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.*
3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.*

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 8,180,244.69	\$ 6,056,318.41
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ -	\$ 0.01
Suma	\$ 8,180,244.69	\$ 6,056,318.42

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

meses.

Concepto	2024	2023
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,221,005.83	\$ 1,071,101.00
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 546,661.27	\$ 299.82
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 879,840.00
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 4,349,758.15	\$ 4,102,258.15
1126 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 2,060,000.00	\$ -
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR	\$ 2,819.44	\$ 2,819.44
Suma	\$ 8,180,245	\$ 6,056,318

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,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

• **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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.

• **Almacenes**

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 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,504,746.56	\$ 3,340,634.59
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 293,148.65	\$ 185,341.93
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 15,130.00	\$ 15,130.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 886,004.00	\$ 886,004.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 3,940.00	\$ 3,940.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 604,950.76	\$ 585,868.76
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	\$ 3.00	\$ 3.00
Total BIENES MUEBLES	\$ 5,307,922.97	\$ 5,016,922.28

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 12,433,615.00	\$ 12,433,615.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 12,433,615.00	\$ 12,433,615.00

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 2,283,933.93	\$ 2,003,350.26
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$ 2,283,933.93	\$ 2,003,350.26

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.

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 77,720.00	\$ -
LICENCIAS	\$ 269,543.10	\$ 297,383.10
Total ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 347,263.10	\$ 297,383.10

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 11,654.99	\$ 9,900.89
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULA	\$ 11,654.99	\$ 9,900.89

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes 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.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2024	2023
VALORES EN GARANTÍA	\$ -	\$ -
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2024	2023
BIENES EN CONCESIÓN	\$ -	\$ -
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

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.

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
LAURO ARCOS BENITEZ	\$ 141,853.74
BERBAR COMERCIALIZADORA SA DE CV	\$ 207,630.83
SAGVAL SA DE CV	\$ 719.76
OLIVA & OLIVA SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 107,550.15
Suma	\$ 457,754.69

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

• **Pasivos Diferidos**

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
ANTICIPO DE PARTICIPACIONES 2019	\$ 153,011.00	\$ 1,066,187.00
Total	\$ 153,011.00	\$ 1,066,187.00

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
LAUDOS LARGO PLAZO	\$ 134,991,875.89	\$ 135,191,875.89
ADEUDOS SINDICATO	\$ 804,907.90	\$ 946,950.52
Total	\$ 135,796,783.79	\$ 136,138,826.41

• **Provisiones**

4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
JUICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 12,203,176.66	\$ 12,203,176.66
JUICIOS LABORALES	\$ 7,672,784.57	\$ 7,672,784.57
JUICIOS MERCANTILES (ORDEN CIVIL)	\$ 25,200,960.09	\$ 25,200,960.09
JUICIOS DE AMPARO	\$ 25,962,748.90	\$ 25,962,748.90
Total	\$ 71,039,670.22	\$ 71,039,670.22

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$ 97,019,825.66	\$ 97,019,825.66
Total	\$ 97,019,825.66	\$ 97,019,825.66

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) 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	2024	2023
Efectivo	\$ 644,309.74	\$ 857,316.64
Bancos/Tesorería	\$ 13,063,809.94	\$ 15,909,534.82
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 2,977,930.67	\$ 2,770,935.60
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 277,420.10	\$ 277,420.10
Total	\$ 16,963,470.45	\$ 19,815,207.16

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas				
Concepto	2024		2023	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	190,836,979.12	\$	174,792,626.72
Terrenos	\$	12,433,615.00	\$	12,433,615.00
Viviendas	\$	-	\$	-
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 Público	\$	102,533,988.97	\$	86,489,636.57
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$	-	\$	-
Otros Bienes Inmuebles	\$	-	\$	-
Bienes Muebles	\$	5,307,922.97	\$	5,016,922.28
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	3,504,746.56	\$	3,340,634.59
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	293,148.65	\$	185,341.93
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	15,130.00	\$	15,130.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	886,004.00	\$	886,004.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	3,940.00	\$	3,940.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	604,950.76	\$	585,868.76
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$	3.00	\$	3.00
Activos Biológicos	\$	-	\$	-
Otras Inversiones	\$	347,263.10	\$	297,383.10
Activos intangibles	\$	347,263.10	\$	297,383.10

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS				
Concepto	2024		2023	
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$	42,124,655.00	\$	(2,996,731.00)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo				
Depreciación	\$	280,583.67	\$	536,105.00
Amortización	\$	1,754.10		
Incrementos en las provisiones	\$	-	\$	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$	-	\$	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	-	\$	-
Incremento en cuentas por cobrar	\$	-	\$	-

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$	42,406,992.77	\$	(2,460,626.00)
--	----	---------------	----	----------------

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

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" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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

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

Se informará 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.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00

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

Fecha 01/08/2024
 Hora de impresión 04:19 p. m.

CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 223,252,277.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 98,300,470.99
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 5,685,151.90
Ley de Ingresos Devengada	\$ 119,266,654.11 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 119,266,654.11

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 223,252,277.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 110,294,180.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 5,685,151.90
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 107,272,944.61
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 105,334,221.63
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 105,334,221.63
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 103,964,468.26

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)