

II) 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 temporales se revelará su tipo y monto.

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

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1111)	#SFP(1111,1)	#SFP(1111,0)
#NOMBRE(1112)	716,640.74	#SFP(1112,0)
#NOMBRE(1114)	6,435,269.86	#SFP(1114,0)
#NOMBRE(1115)	#SFP(1115,1)	#SFP(1115,0)
#NOMBRE(1116)	#SFP(1116,1)	#SFP(1116,0)
#NOMBRE(1119)	#SFP(1119,1)	#SFP(1119,0)
Suma	\$ 7,151,910.60	\$ -

Efectivo

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

Concepto	Importe
#NOMBRE(1111-01)	#SFP(1111-01,1)
Suma	\$ -

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
bbva bancomer(1112-01-0001)	71,078.96
bbva bancomer(1112-01-0002)	21,171.33
bbva bancomer(1112-01-0003)	21,113.07
bbva bancomer(1112-01-0005)	21,402.01

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

bbva bancomer(1112-01-0006)	23,646.14
bbva bancomer(1112-01-0007)	138,756.37
bbva bancomer(1112-01-0015)	77,948.89
bbva bancomer(1112-01-0018)	175,484.61
bbva bancomer(1112-01-0019)	166,039.36
Suma	\$ 716,640.74

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
bbva bancomer(1114-02-0001)	1,130,547.52
bbva bancomer(1114-02-0005)	468,846.91
bbva bancomer(1114-02-0006)	274,105.02
bbva bancomer(1114-02-0011)	28,503.44
bbva bancomer(1112-01-0012)	3,759,962.29
bbva bancomer(1112-01-0013)	773,304.68
bbva bancomer(1112-01-0013)	773,304.68
Suma	\$ 6,435,269.86

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
#NOMBRE(1115-01-05-01)	#SFP(1115-01-05-01,1)
#NOMBRE(1115-02-04-01)	#SFP(1115-02-04-01,1)
Suma	\$ -

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

- 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.
- 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.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1120)	#SFP(1120,1)	#SFP(1120,0)
#NOMBRE(1130)	#SFP(1130,1)	#SFP(1130,0)
Suma \$	-	\$ -

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 meses.

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1122-73)	#SFP(1122-73,1)	#SFP(1122-73,0)
Suma \$	-	\$ -

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.

ELABORÓ:



AUTORIZO:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **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.
- 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	#EJERCICIO(2023)	#EJERCICIO(2022)
#NOMBRE(1241)		
#NOMBRE(1242)	744,879.44	744,879.44
#NOMBRE(1244)	#SFP(1242,1)	#SFP(1242,0)
#NOMBRE(1246)	#SFP(1244,1)	#SFP(1244,0)
#NOMBRE(1246)	#SFP(1246,1)	#SFP(1246,0)
Total #NOMBRE(1240)	\$ 744,879.44	\$ 744,879.44

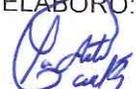
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1231)		
#NOMBRE(1232)	#SFP(1231,1)	#SFP(1231,0)
#NOMBRE(1232)	#SFP(1232,1)	#SFP(1232,0)
Total #NOMBRE(1230)	\$ -	\$ -

Depreciaciones

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#NOMBRE(1263)		#SFP(1263,1)	#SFP(1263,0)
Total #NOMBRE(1260)	\$	-	\$

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	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1251)	#SFP(1251,1)	#SFP(1251,0)
#NOMBRE(1254)	#SFP(1254,1)	#SFP(1254,0)
Total #NOMBRE(1250)	\$	\$

Activo Diferido

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1279)	#SFP(1279,1)	#SFP(1279,0)
Total #NOMBRE(1270)	\$	\$

Amortizaciones

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1265)	#SFP(1265,1)	#SFP(1265,0)
Total #NOMBRE(1260)	\$	\$

- **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

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1191)	#SFP(1191,1)	#SFP(1191,0)
#NOMBRE(1192)	#SFP(1192,1)	#SFP(1192,0)
Total	\$ -	\$ -

Otros Activos No Circulantes

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(1291)	#SFP(1291,1)	#SFP(1291,0)
#NOMBRE(1292)	#SFP(1292,1)	#SFP(1292,0)
Total	\$ -	\$ -

Pasivo

• **Cuentas y Documentos por pagar**

- 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.

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
#NOMBRE(2112-1-000002)	708,000.44
#NOMBRE(2112-1-000003)	#SFP(2112-1-000003,1)
#NOMBRE(2112-2-000003)	#SFP(2112-2-000003,1)
#NOMBRE(2112-2-000013)	#SFP(2112-2-000013,1)
#NOMBRE(2112-2-000030)	#SFP(2112-2-000030,1)
Suma	\$ 708,000.44

ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **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	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(2151-001)	#SFP(2151-001,1)	#SFP(2151-001,0)
#NOMBRE(2159-001)	#SFP(2159-001,1)	#SFP(2159-001,0)
Total	\$ -	\$ -

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(2241-01)	#SFP(2241-01,1)	#SFP(2241-01,0)
#NOMBRE(2242-01)	#SFP(2242-01,1)	#SFP(2242-01,0)
Total	\$ -	\$ -

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

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(2171-001)	#SFP(2171-001,1)	#SFP(2171-001,0)
#NOMBRE(2172-001)	#SFP(2172-001,1)	#SFP(2172-001,0)
Total	\$ -	\$ -

Provisiones a Largo Plazo




NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
#NOMBRE(2261-01)	#SFP(2261-01,1)	#SFP(2261-01,0)
#NOMBRE(2262-01)	#SFP(2262-01,1)	#SFP(2262-01,0)
Total	\$ -	\$ -

• **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

- 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.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 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	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
Efectivo	#SFP(1111,1)	#SFP(1111,0)
Bancos/Tesorería	#SFP(1112,1)	#SFP(1112,0)
Bancos/Dependencias y Otros	#SFP(1113,1)	#SFP(1113,0)
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	#SFP(1114,1)	#SFP(1114,0)
Fondos con Afectación Específica	#SFP(1115,1)	#SFP(1115,0)
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	#SFP(1116,1)	#SFP(1116,0)
Otros Efectivos y Equivalentes	#SFP(1119,1)	#SFP(1119,0)
Total	\$ -	\$ -

ELABORÓ:

AUTORIZO:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	#EJERCICIO()	#EJERCICIO(-1)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ -	\$ -

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	#EJERCICIO(2023)	#EJERCICIO(-1)
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	535,384.03	-1,163,755.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		

ELABORÓ





AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos 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

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.

ELABORÓ:




AUTORIZÓ:



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
#NOMBRE(7110)	#SFP(7110,1)
#NOMBRE(7120)	#SFP(7120,1)
#NOMBRE(7630)	#SFP(7630,1)
#NOMBRE(7640)	#SFP(7640,1)
#NOMBRE(7000)	\$ -

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	#EJERCICIO()
Ley de Ingresos Estimada	#SFP(8110,1)
Ley de Ingresos por Ejecutar	#SFP(8120,1)
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	#SFP(8130,1)
Ley de Ingresos Devengada	MA(8140,01-01-2023,31-01-2023) *
Ley de Ingresos Recaudada	MA(8150,01-01-2023,31-01-2023)

* 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	#EJERCICIO()
Presupuesto de Egresos Aprobado	#SFP(8210,1)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	#SFP(8220,1)
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	#SFP(8230,1)
Presupuesto de Egresos Comprometido	MC(8240,01-01-2023,31-01-2023)
Presupuesto de Egresos Devengado	MC(8250,01-01-2023,31-01-2023)
Presupuesto de Egresos Ejercido	MC(8260,01-01-2023,31-01-2023)

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 19/10/2023
Hora de impresión 11:18 a.m.

Presupuesto de Egresos Pagado	MC(8270,01-01-2023,31-01-2023)
-------------------------------	--------------------------------

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

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

ELABORÓ:

20 / 20

AUTORIZÓ: