



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**b) NOTAS DE DESGLOSE**  
**(Cifras en Pesos)**

IC-NEF-06-2312

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	471.60
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	10,029,416.66
4221	del Sector Público	11,005,629.22

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,188,543.13
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	754,541.75
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	623,871.56
5114	Seguridad Social	406,470.45
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	740.01
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	53,653.40
5122	Alimentos y Utensilios	7,930.99
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,339.99
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,181,743.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	552,530.01
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	85,986.22
5131	Servicios Básicos	3,540,837.15
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	652,046.29
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,942.12
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	865,753.88
5139	Otros Servicios Generales	33,458.81

**2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	19,358.27
1112	Bancos/Tesorería	194,263.98
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,699.10
1116	DEPOSITOS EN GARANTIAS	10,699.10
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	743,019.64
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5,246,632.48
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	75,000.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

**INVENTARIOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

**ALMACENES**

Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO**

Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

**BIENES MUEBLES**

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Muebles de Oficina y Estantería	61,963.66		0.00	61,963.66	ANUAL	10.00	CONCAC
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,460,014.92		0.00	1,444,514.92	ANUAL	32.77	CONCAC
12441	Vehículos y Equipo de Transporte	362,524.83		0.00	319,673.26	ANUAL	19.17	CONCAC
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	13,795.00		0.00	7,816.94	ANUAL	20.00	CONCAC
12463	Maquinaria y Equipo de Construcción	2,307,813.80		0.00	2,307,813.80	ANUAL	10.00	CONCAC
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	34,202.48		0.00	0.00	ANUAL	33.33	CONCAC

**BIENES INMUEBLES**

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
123	Bienes Inmuebles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

**INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
125	Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

**OTROS ACTIVOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	42,856,453.03
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	318,055.45

**Pasivo**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	539,216.44
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,524,513.37
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,912,014.56
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	505,918.15
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**

Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

**PASIVOS DIFERIDOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

**PROVISIONES**

Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

**OTROS PASIVOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	0.00
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

	TipRubro	Concepto	Saldo
3120	Donaciones de Capital	INCREMENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,545,277.50

**MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO**

	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-3,946,797.82
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	4,560,664.12
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-4,529,733.95

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Concepto	2023	2022
Efectivo	19,358.27	19,358.27
Bancos/Tesorería	194,263.98	8,501.77
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	10,699.10	10,699.10
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00

**ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS**

Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>159,441,615.88</b>	<b>149,609,415.77</b>
Terrenos	174,000.00	174,000.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	116,093,107.40	116,093,107.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	42,856,453.03	33,024,252.92
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	318,055.45	318,055.45
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>4,045,263.96</b>	<b>4,045,263.96</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,347,668.44	1,347,668.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	315,042.07	315,042.07
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,382,553.45	2,382,553.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00

**CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS**

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	40,435,456.14	34,314,125.24
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

<b>1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>20,035,517.48</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>1,000,000.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	1,000,000.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>21,035,517.48</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. ANDRES PARDO SARABIA

ING ANA CRISTINA BASTIDAS MEDINA

\_\_\_\_\_  
CONTADOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
GERENTE GENERAL

**2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>19,726,073.78</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>8,758,685.02</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	8,758,685.02
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>10,967,388.76</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. ANDRES PARDO SARABIA

ING ANA CRISTINA BASTIDAS MEDINA

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
CONCEPTO		2023
7810	CTAS X COBRAR A USUARIOS	\$8,677,421.56
7820	CTAS DE USUARIOS X COBRAR	\$8,677,421.56
7830	SISTEMAS AUTOADM.	\$943,620.00
7840	AUTOADMIN DE SISTEMAS	\$943,620.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS		
CONCEPTO		2023
Ley de Ingresos Estimada		\$12,618,024.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$1,551,324.25
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$8,968,817.73
Ley de Ingresos Devengada		\$20,035,517.48
Ley de Ingresos Recaudada		\$20,035,517.48

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS		
CONCEPTO		2023
Presupuesto de Egresos Aprobado		\$12,618,024.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$1,604,320.82
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		\$8,758,685.02
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$19,772,388.20
Presupuesto de Egresos Devengado		\$19,726,073.78
Presupuesto de Egresos Ejercido		\$18,880,145.98
Presupuesto de Egresos Pagado		\$18,880,145.98

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. ANDRES PARDO SARABIA

ING ANA CRISTINA BASTIDAS MEDINA

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL