

De conformidad al Artículo 48 el cual remite al Artículo 46, fracción I, inciso g) y Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de enero de 2023.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e historia

En noviembre de 1808, el virrey de la Nueva España dispuso elegir el primer ayuntamiento de San Juan de Villahermosa, mismo que inició sus funciones el 1 de enero de 1809.

En 1812 la provincia de Tabasco dependía políticamente de Yucatán, por lo que se propuso al Congreso Constituyente que Tabasco tuviese diputación provincial, siendo aceptada la petición el 22 de noviembre de 1822.

Considerando que en Villahermosa se localizaban las autoridades, la cultura y el comercio, por decreto del Congreso, el 4 de noviembre de 1826 la capital de Tabasco se elevó a la categoría de ciudad con el nombre de San Juan Bautista.

Desde el 4 de octubre de 1883, según la Constitución Política del Estado de Tabasco, Centro es uno de los doce partidos en que se divide el estado y a partir del 18 de

diciembre de ese mismo año, según la Ley Orgánica de la División Territorial, Centro constituye uno de los 17 municipios en que se divide el estado de Tabasco.

El 3 de febrero de 1916 siendo gobernador el general Francisco J. Múgica, desde la Villa de Teapa expide el Decreto 111, con el que restituye a la capital del estado su antiguo nombre de Villahermosa, como hasta la fecha se le conoce.

De conformidad al Artículo 5 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, señala..." El Estado de Tabasco se integra por 17 municipios cuya denominación será entre ellas el Municipio del Centro, y cuya cabecera, la ciudad de Villahermosa.

2.- Panorama económico y financiero

El H. Ayuntamiento del Centro **no realizó operaciones** que influyeran en la toma de decisiones de la administración.

3. Organización y Objeto Social

Objeto Social.- Proporcionar una mejor calidad y nivel de vida de la población urbana y rural del municipio del Centro, en un contexto estatal y regional de desarrollo sustentable, armónico y equilibrado.

Principal Actividad.- Percibir ingresos tributarios y no tributarios en términos de la Ley de Ingresos, con el propósito de cumplir con sus obligaciones normativas y permitir un gobierno democrático para el constante mejoramiento económico y social mediante la prestación de los servicios públicos.

Ejercicio Fiscal.- 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2023

Régimen Jurídico.- Lo Constituye la Ley Orgánica Municipal del Estado de Tabasco, Ley de hacienda Municipal, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Ingresos, Presupuesto de Egresos, Reglamento de la Administración Pública del Municipio del Centro, Tabasco, Manual de Normas Presupuestaria para el Municipio de Centro Tabasco.

Consideraciones Fiscales.- De conformidad al Art. 79 de la Ley de Impuesto sobre la Renta, El H. Ayuntamiento del Centro está dado de alta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en el régimen de las personas morales con fines no lucrativos, teniendo como obligaciones fiscales las: Retención de I.S.R. por Salarios, Retención de IVA, I.S.R. por Servicios Profesionales/Régimen Simplificado de confianza e I.S.R. por Arrendamiento de Bienes Inmuebles.

Estructura Organizacional Básica.- El Honorable Cabildo del Municipio del Centro, Tabasco, como Órgano Máximo de gobierno de la Administración Municipal, siendo sus disposiciones aplicables, en lo conducente a los Consejos municipales, seguido de la Presidenta Municipal, posteriormente dependen de la Administración Pública desconcentrada y dependencias.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.- Representa los recursos asignados por tipo y monto de los fideicomisos "por garantía de la deuda" del ejercicio 2022 por la cantidad de \$7,267,915.18 (Siete Millones Doscientos Sesenta y Siete Mil Novecientos Quince Pesos 18/100 M.N.), y el fideicomiso "Creando empresarios" por la cantidad de \$681,458.03 (Seiscientos Ochenta y Un Mil Cuatrocientos Cincuenta y Ocho Pesos 03/100 M.N.), sumando un total de \$7,949,373.21 (Siete Millones Novecientos Cuarenta y Nueve Mil Trescientos Setenta y Tres Pesos 21/100 M.N.)

Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 31 de enero de 2023
Por Garantía de la Deuda	BBVA Bancomer, S.A.	19 de junio del 2037	\$ 7,267,915.18
Creando Empresarios	Banorte	Sin Vigencia	\$ 681,458.03
Total			\$ 7,949,373.21



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En observancia a la normatividad emitida por el CONAC, la información que emana de los Estados Financieros que se presentan en las notas financieras, se elaboraron conforme a los criterios generales y en apego a lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiendo las disposiciones normativas contables y los Lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC). Se han realizado las actualizaciones congruentes con el marco normativo en materia contable y presupuestal, así también en apego a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representan los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas que constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases contabilizadoras, bajo los criterios de Armonización Contable.

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a la información que emana del Sistema de Armonización Contable Gubernamental SIEN-GOB, información que registran cada una de las Unidades Administrativas del Municipio, mismas que se transforman en registros contables de acuerdo a saldos históricos y de los postulados básicos de contabilidad.

Los Estados Financieros que presenta el H. Ayuntamiento del Centro son los siguientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Informe sobre Pasivos Contingentes, las Notas a los Estados Financieros de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental del CONAC, de la Ley de Contabilidad Gubernamental y de la Ley de Disciplina Financiera.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público a una fecha y/o durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a los usuarios sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

Al 31 de enero de 2023, se generaron reclasificaciones por cambio de fuente de financiamiento y modalidad de inversión en las cuentas contables de depreciación, derivado de la conciliación del Inventario de bienes muebles de ejercicios anteriores.

6. Posición en moneda extranjera y protección con riesgo de cambio

El H. Ayuntamiento del Centro **No realiza operaciones** en moneda extranjeras.

7. Reporte Analítico del activo

El H. Ayuntamiento del Centro utiliza el método de depreciación de línea recta, las tasas aplicadas corresponden al 10% para todo tipo de Maquinaria, otros equívos y Herramientas, 20% para Equipo de transportes e instrumentos Musicales y un 33.3% para equipos de cómputo y de tecnologías de información para los bienes adquiridos en los años 2020, 2021 y 2022 ya que estos calculos son realizados de manera automática por el sistema SIEN-GOB, estos activos se encuentran en óptimas condiciones. Los activos correspondientes a ejercicios anteriores su condición es buena y actualmente la depreciación y amortización se aplica de manera anualizada.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.- El H. Ayuntamiento del Centro forma parte del Fideicomiso CREANDO EMPRESARIOS como fideicomitente.

Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 31 de enero de 2023	
Por Garantía de la Deuda	BBVA Bancomer, S.A.	19 de Junio de 2037	\$	7,267,915.18
Creando Empresarios	Banorte	Sin Vigencia	\$	681,458.03
Total Fideicomisos			\$	7,949,373.21

9. Reporte de la Recaudación

Al 31 de enero de 2023, el H. Ayuntamiento del Centro recaudó Ingresos por la cantidad de **\$485,467,346.42** (Cuatrocientos Ochenta y Cinco Millones Cuatrocientos Sesenta y Siete Mil Trescientos Cuarenta y Seis Pesos 42/100 M.N.), mismos que se integran de la siguiente manera, **\$143,993,614.02** (Ciento Cuarenta y Tres Millones Novecientos Noventa y Tres Mil Seiscientos Catorce Pesos 02/100 M.N.), correspondientes a los Ingresos de la Gestión (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); **\$225,994,421.91** (Doscientos Veinticinco Millones Novecientos Noventa y Cuatro Mil Cuatrocientos Veintiún Pesos 91/100 M.N.), de Participaciones Federales; **\$71,707,550.00** (Setenta y Un Millones Setecientos Siete Mil Quinientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), de Aportaciones Federales; **\$3,715,205.82** (Tres Millones Setecientos Quince Mil Doscientos Cinco Pesos 82/100 M.N.), de Convenios Federales; **\$159,036.51** (Ciento Cincuenta y Nueve Mil Treinta y Seis Pesos 51/100 M.N.), de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal; **\$4,309,941.37** (Cuatro Millones Trescientos Nueve Mil Novecientos Cuarenta y Un Pesos 37/100 M.N.), de Fondos Distintos de Aportaciones y **\$35,587,576.79** (Treinta y Cinco Millones Quinientos Ochenta y Siete Mil Quinientos Setenta y Seis Pesos 79/100 M.N.) de Convenios Estatales.

CONCEPTOS	ENERO	
Impuestos	\$	121,143,098.38
Derechos	\$	21,257,623.40

4 @ 9

Productos	\$	1,127,691.37
Aprovechamiento	\$	465,200.87
Subtotal de ingresos de la Gestión	\$	143,993,614.02
Participaciones	\$	225,994,421.91
Aportaciones Federales	\$	71,707,550.00
Convenios Federales	\$	3,715,205.82
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$	159,036.51
Fondos Distintos de Aportación	\$	4,309,941.37
Convenios Estatales	\$	35,587,576.79
Subtotal de ingresos por Participaciones, Aportaciones, Convenios derivados de la colaboracio fiscal fondos distintos a Aportaciones	\$	341,473,732.40
Trimestres	\$	485,467,346.42
Total Mensual	\$	485,467,346.42
Gran Total	\$	485,467,346.42

Los ingresos recaudados en el primer mes del ejercicio fiscal 2023, comparados con los ingresos del mismo periodo de los últimos cinco años, históricamente ha sido el mejor mes en la recaudación de los ingresos de la gestión, como puede apreciarse la recaudación en esta administración sigue aumentando, puesto que en este periodo subió en un 27% del 2022 al 2023, estos resultados se lograron gracias a la gestión responsable y equilibrada de las finanzas públicas, generando condiciones favorables para el crecimiento económico y la estabilidad del Municipio del Centro.

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

Deudas a largo plazo: Se liquidó a BBVA BANCOMER los créditos núm. 9897628765 por un importe de **\$394,177,230.00 (Trescientos Noventa y Cuatro Millones Ciento Setenta y Siete Mil Doscientos Treinta Pesos 00/100 M.N.)** y el crédito núm. 98665099660 por un importe de **\$140,000,000.00 (Ciento Cuarenta Millones de Pesos 00/100 M.N.)**, el 12 de Abril del 2022. Por otro lado el Municipio del Centro contrató con BBVA México, S.A. un refinanciamiento el cual fue otorgado hasta por un monto de **\$245,547,122.01 (Doscientos Cuarenta y Cinco Millones Quinientos Cuarenta y Siete Mil Ciento Veintidos Pesos 01/100 M.N.)** disponiendo la cantidad de **\$232,025,321.45 (Doscientos Treinta y Dos Millones Veinticinco Mil Trescientos Veintiún Pesos 45/100 M.N.)** para la amortización anticipada de los créditos antes mencionados; con lo anterior se mejoraron las condiciones para la Hacienda Pública Municipal, dicha deuda está garantizada con el 17% de las Participaciones, con los siguientes beneficios:

* Tasa TIE a 28 días más sobre tasa del 0.64%, la cual es menor a la que se venía pagando en los créditos anteriores.

* Plazo del Crédito es de 180 meses (15 años); con término de pago en el año 2037.

* Pagos a capital variable.

11. Calificaciones otorgadas

La Corporación Financiera **Fitch Ratings** evaluó la calidad del crédito contratado y del Municipio de la siguiente manera:

Calificación '**AA (mex)vra**' al crédito contratado por el Municipio del Centro, Tabasco, con BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México.

Calificación '**A- (mex)**' a la perspectiva de largo plazo en escala nacional del Municipio del Centro, Tabasco, pasando de estable a negativa.

En el caso del crédito contratado, la calificación "**AA**" significa que el crédito se ubica favorablemente dentro del Grado de Inversión con una "**Muy Fuerte**" capacidad para enfrentar este tipo de obligaciones financieras.

Por su parte, en el caso del Municipio, la calificación "**A-**" con perspectiva negativa lo ubica también dentro del Grado de Inversión y con una "**Gran capacidad**" para cumplir con sus obligaciones financieras, aunque eventualmente sujeta a cambios en las condiciones económicas que enfrenta.

En cuanto a la Calificadora **Moody's** señala que la perspectiva del Municipio de Centro es (BBB.mx) estable y refleja una recuperación en la recaudación de ingresos propios del municipio, lo que permitirá reportar una mejora en sus resultados operativos y financieros, así como niveles de deuda decrecientes y una posición de liquidez adecuada.

12. Proceso de mejora

Se contempla el establecimiento de políticas para eficientar los servicios públicos así como la atención a los ciudadanos, por ello se ha trabajado en la modernización y automatización de procedimientos administrativos, en las áreas de Obras Públicas, Servicios Municipales y Finanzas, los cuales, se han venido desarrollando en acciones como simplificación de trámites y tiempos de respuesta más cortos. La principal política de este gobierno en el entorno administrativo, consiste en implementar un programa de modernización de la Administración Pública Municipal tendiente a instrumentar un sistema adecuado de rendición de cuentas, mejoramiento del desarrollo organizacional, profesionalización de los servidores públicos, modernización de la contabilidad gubernamental y una administración basada en buenos resultados.

De igual manera, la estrategia está encaminada a hacer eficiente la gestión y aplicación de los recursos públicos, mediante la adecuación del marco normativo, integración y difusión del gobierno electrónico, fortalecimiento del sistema de información estadística y geográfica, así como la promoción de la cultura de la mejora a través de la evaluación del desempeño del personal y resultados del quehacer gubernamental, entre otras líneas de acción establecidas en la materia.

Otras de las medidas administrativas que apoyan la mejora de este gobierno, es el Acuerdo Administrativo que establece las medidas de austeridad y racionalidad del gasto de la Administración Pública Municipal. En dicho documento se estableció de manera fundamental que las Unidades Administrativas además de apearse a las disposiciones contenidas en el Presupuesto de Egresos del Municipio, deberán sujetar al gasto a lo estrictamente indispensable en materia de servicios de telefonía, fotocopiado, combustibles, arrendamientos, viáticos, honorarios, alimentación, mobiliario, remodelación de oficinas, equipo de telecomunicaciones, bienes informáticos, pasajes, congresos, exposiciones y seminarios.

709

Todo lo anterior, es parte fundamental de la buena marcha de la gestión Pública Municipal de este Municipio, los números de ingresos y la eficiencia en el gasto hablan de ello, se siguen trabajando en mejores y eficientes modelos de control a la par que se sigue modernizando la Administración Municipal presente.

13. Información por segmentos

El H. Ayuntamiento del Centro, no presenta información segmentada de Informes Financieros adicional a la que se presentan en los Estados Financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El H. Ayuntamiento del Centro, no presenta evento alguno posterior al cierre.

15. Partes Relacionadas

En el H. Ayuntamiento del Centro, no existen partes relacionadas que influyan significativamente en la Toma de decisiones operativas y financieras.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

El H. Ayuntamiento del Centro, presenta la información contable debidamente firmada y rubricada en cada página, incluyendo al final de cada página la siguiente leyenda " Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al 31 de enero de 2023, el H. Ayuntamiento del Centro recaudó ingresos por los conceptos de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos como se detalla a continuación:

IMPUESTOS		\$	121,143,098.38
Impuestos sobre los Ingresos	\$	139,398.80	
Impuesto sobre el Patrimonio	\$	103,668,301.45	
Impuesto sobre la producción, el consumo y las Transacciones	\$	9,460,834.73	
Accesorios de Impuestos	\$	7,874,563.40	
DERECHOS		\$	21,257,623.40
Derechos por prestación de servicios	\$	2,970,749.81	
Accesorios de Derechos	\$	1,331,419.63	
Otros Derechos	\$	16,955,453.96	
PRODUCTOS		\$	1,127,691.37
Productos	\$	1,127,691.37	
APROVECHAMIENTOS		\$	465,200.87
Multas	\$	411,340.50	
Otros Aprovechamientos	\$	53,860.37	
TOTAL		\$	143,993,614.02

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos De Aportación

Al 31 de enero de 2023, el H. Ayuntamiento del Centro recibió ingresos por los conceptos Ramo 28/Participaciones, Ramo 33/Aportaciones, convenios federales y estatales, incentivos derivados de la colaboración fiscal y Ramo 23/Fondos distintos de aportaciones, como se detalla a continuación:

PARTICIPACIONES		\$	225,994,421.91
Ministración de Participaciones	\$	126,242,402.00	
Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal 70%	\$	2,169,226.00	
Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal 30%	\$	816,850.00	
Productos financieros Participaciones	\$	1,155,085.18	
Productos financieros 70% Fondo de Compensación y Combustible Municipal	\$	76.37	
Fondo por Colaboración Fiscal (ISN)	\$	9,807,196.00	
Productos financieros (ISN)	\$	158.82	
Fondo por Colaboración Fiscal (ISR)	\$	82,011,642.00	
Productos financieros (ISR)	\$	665.85	
Fondo por Coordinación en Predial	\$	3,790,924.00	
Productos financieros Fondo por Coordinación en Predial	\$	195.69	
APORTACIONES FEDERALES		\$	71,707,550.00
Fondo para la infraestructura Social y Municipal (R-33 Fondo III)	\$	21,095,233.00	
Fondo de Aportación para el fortalecimiento (R-33 Fondo IV)	\$	50,612,317.00	

709

CONVENIOS FEDERALES	\$	3,715,205.82
CAPUFE	\$	3,703,637.50
Productos financieros CAPUFE	\$	11,568.32
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$	159,036.51
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	\$	129,897.00
PROFECO	\$	13,275.00
Multa Fed. Centro Federal de Conciliación y Registro Laboral	\$	4,329.90
Actualización de Multas Federales	\$	6,074.85
Gastos de Ejecución de Multas Federales	\$	5,459.76
CONVENIOS ESTADO MUNICIPIO	\$	35,587,576.79
Ministración Sapaet	\$	30,852,385.00
Productos Financieros Convenio Agua Potable SAS (SAPAET)	\$	34,896.47
Ministración Parques y Jardines	\$	4,691,566.00
Productos Financieros Parques y Jardines	\$	8,444.02
Productos Financieros Convenio Fise Bienestar H. Ayuntamiento del Centro	\$	285.30
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$	4,309,941.37
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	\$	792,471.00
Productos Financieros Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	\$	350.81
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima	\$	3,514,993.00
Productos Financieros Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima	\$	2,126.56
TOTAL	\$	341,473,732.40
TOTAL DE INGRESOS	\$	485,467,346.42
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento donde Servicios Personales es el mas representativo por el pago de sueldos y salarios al personal de confianza y de base, pago de prestaciones asi como el pago del día de reyes. En cuanto al rubro de Materiales y Suministros son materiales de oficina, combustible y diversos materiales que se utilizan en la operatividad del Ayuntamiento y en Servicios Generales se realizan pagos de energía eléctrica, servicios de internet, arrendamientos entre otros.		
Rubro	Porcentaje	
Servicios Personales	76.99%	
Materiales y Suministros	0.01%	
Servicios Generales	23%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas teniendo el porcentaje mas alto subsidios y convenciones por el pago de recalcu subsidiado a los trabajadores		
Subsidios y Subvenciones	72.65%	
Ayudas Sociales	27.23%	
Pensiones y Jubilaciones	0.12%	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Interes de la Deuda Pública	100%	
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	100%	
II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
Efectivo y Equivalentes		
Efectivo y Equivalentes	\$	588,558,835.07
Efectivo	\$	10,705,745.42
Bancos	\$	577,853,089.65

09
7

Del saldo reflejado en bancos por la cantidad de **\$577,853,089.65 (Quinientos Setenta y Siete Millones Ochocientos Cincuenta y Tres Mil Ochenta y Nueve Pesos 65/100 M.N.)**, corresponden a: Cuentas bancarias aperturadas de Ingresos propios de los años 2013 por recaudación de Ingresos múltiples; 2016 Cuentas pagadoras de nóminas, ISR, FONACOT e ISSET; 2017 de las ocho cuentas, una es pagadora de nómina y las restantes son recaudadoras de Impuesto Predial, Agua potable, e Impuestos múltiples; 2018 de las cuatro cuentas dos son recaudadoras y las otras dos pagadoras; 2020 Cuenta Concentradora; 2021 de las dos cuentas, una es Concentradora y la otra es pagadora de nóminas, 2022 y 2023 son tres cuentas Concentradoras; Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 2022; Participaciones 2020, 2021, 2022 y 2023; PROAGUA Municipal 2022, PRODDER 2022, PROAGUA Federal 2022, PROSANEAR 2022, CAPUFE 2022; Fondos distintos de Aportación 2021, 2022 y 2023; Fondo III 2022 y 2023; Fondo IV 2022 y 2023; Convenio SAPAET (SAS) 2021, 2022 y 2023, Oficialía Mayor 2021, 2022 y 2023 y FISE 2022.

Ingresos Propios	\$	153,254,962.08
BBVA Bancomer Créditos	\$	3,021,937.38
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	\$	1,880,281.74
Participaciones	\$	214,661,978.49
Proagua Municipal	\$	633,589.87
Prodder	\$	9,582,921.07
Proagua Federal	\$	7,943,183.81
Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR)	\$	1,912,272.88
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestres (Fondos distintos de aportación)	\$	5,326,446.37
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima (Fondos distintos de aportación)	\$	26,522,568.36
Convenio de apoyo extraordinario del fondo para entidades productoras de Hidrocarburos	\$	2,891,235.28
Ramo 33 Fondo III	\$	45,498,676.78
Ramo 33 Fondo IV	\$	55,173,722.70
Capufe	\$	3,784,917.33
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	\$	35,806,463.76
Convenio Ayuntamiento-Oficialía Mayor (Parques y Jardines)	\$	4,416,942.33
FISE Bienestar-H. Ayuntamiento 2022	\$	5,540,989.42

Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Este apartado se integra por los conceptos de Deudores diversos y Cuentas por Cobrar

Representan los derechos de cobro y por recuperar a favor del H. Ayuntamiento del Centro, cuyo origen es distinto de los ingresos por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos, siendo exigible su cobro y/o recuperación durante el transcurso del ejercicio, los cuales se integran por los rubros de Cuentas por cobrar siendo de las más representativas encontramos Comisión Federal de Electricidad por la cantidad de **\$3,051,022.41 (Tres Millones Cincuenta y Un Mil Veintidos Pesos 41/100 M.N.)** y Colaboración Fiscal ISR por la cantidad de **\$1,098,245.89 (Un Millón Noventa y Ocho Mil Doscientos Cuarenta y Cinco Pesos 89/100 M.N.)**. Deudores Diversos siendo de las más representativas Municipio del Centro y/o Dirección de Finanzas (Traspaso entre cuentas) por la cantidad de **\$69,100,000.00 (Sesenta y Nueve Millones Cien Mil Pesos 00/100 M.N.)**, y Financiamiento entre Recursos por la cantidad de **\$25,229,235.92 (Veinticinco Millones Doscientos Veintinueve Mil Doscientos Treinta y Cinco Pesos 92/100 M.N.)**, como se señala a continuación:

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MEJOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Cuentas por Cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,149,268.30	\$ 4,149,268.30
Deudores Diversos	\$ 74,933,366.71	\$ 25,249,339.29	\$ 51,441.07	\$ 157,863.01	\$ 100,392,010.08
Deudores por Anticipo de la Tesorería a corto plazo	\$ 250,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 250,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	\$ 887,507.99	\$ -	\$ 59.94	\$ -	\$ 887,567.93
SUMA	\$ 76,070,874.70	\$ 25,249,339.29	\$ 51,501.01	\$ 4,307,131.31	\$ 105,678,846.31

Este apartado se integra por los conceptos de Anticipo a Contratistas por obras públicas

Representa el derecho de recibir servicios, por los trabajos contratados por obras, saldo que pertenece a Constructora Kaninsa SA de CV por la cantidad de **\$ 6,235,793.91 (Seis Millones Doscientos Treinta y Cinco Mil Setecientos Noventa y Tres Pesos 91/100 M.N.)**

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MEJOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,235,793.91	\$ 6,235,793.91
SUMA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,235,793.91	\$ 6,235,793.91

La antigüedad del saldo de este rubro se debe a una Rescisión Administrativa de los Contratos de obras públicas a base de precios unitarios y tiempo determinado de los contratos No. CO-K0322-013F/2021 de fecha 12 de marzo de 2021 y No. CO-K0326-018F/2021 de fecha 26 de marzo de 2021.

Por lo anterior se esta haciendo las gestiones correspondientes para hacer efectiva las fianzas de dichos contratos.

Inventarios

El H. Ayuntamiento del Centro no realiza proceso de Transformación o elaboración de Bienes.

Almacenes

El H. Ayuntamiento del Centro utiliza el método de primeras entratas primeras salidas.

Inversiones Financieras

Representa los recursos asignados por tipo y monto del fideicomiso "por garantía de la deuda" de este ejercicio por la cantidad de \$7,267,915.18 (Siete Millones Doscientos Sesenta y Siete Mil Novecientos Quince Pesos 18/100 M.N.), y el fideicomiso "Creando empresarios" por la cantidad de \$681,458.03 (Seiscientos Ochenta y Un Mil Cuatrocientos Cincuenta y Ocho Pesos 03/100 M.N.), sumando un total de \$7,949,373.21 (Siete Millones Novecientos Cuarenta y Nueve Mil Trescientos Setenta y Tres Pesos 21/100 M.N.)

Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 31 de enero de 2023	
Por Garantía de la Deuda	BBVA Bancomer, S.A.	19 de Junio de 2037	\$	7,267,915.18
Creando Empresarios	Banorte	Sin Vigencia	\$	681,458.03
Total Fideicomisos			\$	7,949,373.21

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles	Importe	Depreciación acumulada al 2022
Terrenos	\$ 642,631,253.44	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ 151,169,570.75	\$ -
TOTAL	\$ 793,800,824.19	\$ -

Este apartado se integra por los conceptos de los bienes muebles los cuales incluyen:

Bienes Muebles	Importe	Depreciación acumulada al 2022
Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 85,766,101.81	\$ 64,732,716.15
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 10,463,724.14	\$ 9,205,999.89
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 6,267,870.96	\$ 5,099,736.61
Vehículo y Equipo de Transporte	\$ 333,335,913.44	\$ 298,149,849.11
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 316,997.50	\$ 316,996.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 213,572,138.20	\$ 152,618,365.98
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 794,999.73	\$ 206,852.41
TOTAL	\$ 650,517,745.78	\$ 530,330,516.65

Activos Intangibles	Importe	Amortización acumulada al 2022
Software	\$ 626,276.46	\$ 396,188.51
Licencia Informativas e Intelectuales	\$ 5,298,208.54	\$ 4,160,095.41
TOTAL	\$ 5,924,485.00	\$ 4,556,283.92

Al 31 de enero de 2023 las Depreciaciones y Amortizaciones son por la cantidad total de \$534,886,800.57 (Quinientos Treinta y Cuatro Millones Ochocientos Ochenta y Seis Mil Ochocientos Pesos 57/100 M.N.), de los cuales corresponden una depreciación acumulada de bienes muebles por la cantidad de \$530,330,516.65 (Quinientos Treinta Millones Trescientos Treinta Mil Quinientos Dieciséis Pesos 65/100 M.N.), y una amortización acumulada de Activos intangibles por la cantidad de \$4,556,283.92 (Cuatro Millones Quinientos Cincuenta y Seis Mil Doscientos Ochenta y Tres Pesos 92/100 M.N.).

Con respecto a los bienes adquiridos en los años 2020, 2021 y 2022 los cálculos son realizados de manera automática por el sistema SIEN-GOB, el método de depreciación es de Línea recta, las tasas aplicadas corresponden al 10% para todo tipo de Maquinaria, otros equipos y Herramientas, 20% para Equipo de transportes e Instrumentos musicales y un 33.3% para Equipos de cómputo y de tecnologías de información. Ahora bien, los activos de los años 2020, 2021 y 2022 se encuentran en óptimas condiciones, mientras que los demás activos de ejercicios anteriores su condición es buena. Cabe mencionar que actualmente la depreciación y amortización se aplica de manera anualizada.

Estimaciones y Deterioros

Actualmente el H. Ayuntamiento del Centro no cuenta con los criterios para la determinación de las estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos.

ca 4

Otros Activos	
Activos No circulantes	Importe
Gastos pagados por Adelantado a Largo plazo	\$ 32,635.40
Anticipos a Largo plazo	\$ 2,372,071.96
Total	\$ 2,404,707.36

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de enero de 2023 el H. Ayuntamiento del Centro tiene registrado un pasivo circulante por la cantidad de \$139,057,704.67 (Ciento Treinta y Nueve Millones Cincuenta y Siete Mil Setecientos Cuatro Pesos 67/100 M.N.), integrado por las cuentas de Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo siendo la más representativa el I.S.P.T. por la cantidad de \$5,759,307.53 (Cinco Millones Setecientos Cincuenta y Nueve Mil Trescientos Siete Pesos 53/100 M.N.); ; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo siendo las mas representativas Municipio del Centro y/o Dirección de Finanzas (Traspaso entre cuentas) por la cantidad de \$69,400,000.00 (Sesenta y Nueve Millones Cuatrocientos Mil Pesos 00/100 M.N.), y el Financiamiento entre Recursos por la cantidad de \$28,044,358.70 (Veintiocho Millones Cuarenta y Cuatro Mil Trescientos Cincuenta y Ocho Pesos 70/100 M.N.).

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Servicios Personales	\$ 8,684,282.85	\$ -	\$ 5,000.81	\$ 144,429.34	\$ 8,833,713.00
Proveedores	\$ 396,736.69	\$ -	\$ -	\$ 32,275.72	\$ 429,012.41
Contratistas por Obra Pública	\$ 1,708,042.49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,708,042.49
Transferencias Otorgadas	\$ 149,354.50	\$ 41,287.81	\$ 177,623.58	\$ 12,248.00	\$ 380,513.89
Retenciones y Contribuciones	\$ 12,680,106.98	\$ 317,691.14	\$ 237,367.28	\$ 622,846.53	\$ 13,858,011.93
Devoluciones de la Ley de Ingresos	\$ 11,813.04	\$ 3,352.44	\$ -	\$ 22,208.60	\$ 37,374.08
Otras Cuentas por Pagar	\$ 83,714,300.53	\$ 531,784.34	\$ 20,707,016.18	\$ 1,289,950.91	\$ 106,243,051.96
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 4,368,874.38	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,368,874.38
Otros Pasivos	\$ 3,195,174.27	\$ 2,086.26	\$ 1,850.00	\$ -	\$ 3,199,110.53
SUMAS	\$ 114,908,685.73	\$ 896,201.99	\$ 21,128,857.85	\$ 2,123,959.10	\$ 139,057,704.67

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El H. Ayuntamiento del Centro no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto y largo plazo

Pasivos Diferidos

El H. Ayuntamiento del Centro actualmente no cuenta con pasivos diferidos

Provisiones

El H. Ayuntamiento del Centro no realiza provisiones

Otros Pasivos

Pasivos no circulante

El H. Ayuntamiento del Centro presenta un saldo en la Cuenta por Pagar a Largo Plazo por un monto total de \$3,655,316.20 (Tres Millones Seiscientos Cincuenta y Cinco Mil Trescientos Dieciséis Pesos 20/100 M.N.), correspondientes a los ejercicios 2006 y 2009 los cuales se conforman por proveedores y contratistas por obras públicas pendientes de pago por bienes y servicios, debido a que se encuentran en proceso de litigio, por lo que al 31 de diciembre de 2022 presentan el mismo saldo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de enero de 2023 el H. Ayuntamiento del Centro en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido no presenta ninguna variación respecto del ejercicio 2022 al 2023.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2022	\$	1,095,905,978.20
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2023	\$	1,095,905,978.20
VARIACIÓN		-

084

Al 31 de enero de 2023 el H. Ayuntamiento del Centro en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado presenta un Resultado del Ejercicio Ahorro por \$251,748,801.28 (Doscientos Cincuenta y Un Millones Setecientos Cuarenta y Ocho Mil Ochocientos Un Pesos 28/100 M.N.), en el Estado de Situación Financiera, en el cual se incluyen rubros extraordinarios por la cantidad de -\$1,548.67 (Mil Quinientos Cuarenta y Ocho Pesos 67/100 M.N.), correspondientes a la pérdida o ganancia del Fideicomiso Creando Empresarios de acuerdo a los resultados de administración y manejo del banco y -\$2,932,304.85 (Dos Millones Novecientos Treinta y Dos Mil Trescientos Cuatro Pesos 85/100 M.N.), de ajustes y reclasificación por corrección del valor en libros del inventario de bienes muebles los cuales se reflejan en el resultado de ejercicios anteriores, quedando una variación por -\$254,682,654.80 (Doscientos Cincuenta y Cuatro Millones Seiscientos Ochenta y Dos Mil Seiscientos Cincuenta y Cuatro Pesos 80/100 M.N.).

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO 2022	\$	459,963,785.71
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO 2023	\$	714,646,440.51
VARIACIÓN	-\$	254,682,654.80

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ 10,705,745.42	-\$ 289,192.05
Bancos/Tesorería	\$ 577,853,089.65	\$ 355,046,863.12
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectación Especifica	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ -	\$ -
Otros efectivos equivalentes	\$ -	\$ -
Total	\$ 588,558,835.07	\$ 354,757,671.07

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 25,132,013.65	\$ 328,188,471.42
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ 3,516,107.73
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 14,066,643.71	\$ 221,025,814.23
Construcciones en Procesos en Bienes Propios	\$ 11,065,369.94	\$ 103,646,549.46
Otros Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ -	\$ 26,853,569.30
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ 7,180,494.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ 958,752.18
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ 3,304,945.98
Vehículos y Equipos de Transporte	\$ -	\$ 6,215,864.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ 7,823,912.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biologicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ -	\$ 1,369,600.21
Total	\$ 25,132,013.65	\$ 356,411,640.93

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 251,748,801.28	\$ 680,836,372.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 251,748,801.28	\$ 680,836,372.01

2024

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

**H. Ayuntamiento del Centro
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 al 31 de Enero de 2023**

1.-Ingresos Presupuestarios	\$	485,467,346.42
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	-
Ingresos Financieros	\$	-
Incremento por variación de inventarios	\$	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
Disminución del exceso de provisiones	\$	-
Otros Ingresos Contables no presupuestarios	\$	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$	-
Aprovechamientos patrimoniales	\$	-
Ingresos derivados de financiamientos	\$	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$	-
4. Total de Ingresos Contables (4=1 + 2-3)	\$	485,467,346.42

**H. Ayuntamiento del Centro
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 al 31 de Enero de 2023**

1.Total de egresos (presupuestarios)	\$	258,244,132.79
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	26,980,718.33
Mobiliario y equipo de Administración	\$	-
Mobiliario y equipo Educativo 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	\$	-
Software	\$	-
Licencias	\$	-
Terrenos	\$	-
Edificio no Habitacional	\$	-
Infraestructura	\$	-
Construcción de en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	14,066,643.71
Construcciones en proceso en Bienes propios	\$	11,065,369.94
Amortización de la Deuda pública	\$	367,249.68
Otros Egresos Presupuestales No contables	\$	1,481,455.00
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$	2,455,130.68
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	-
Provisiones	\$	-
Disminuciones de inventarios	\$	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-
Otros Gastos	\$	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	\$	2,455,130.68
Total de Gastos contables (4= 1- 2 + 3)	\$	233,718,545.14

Al 31 de enero de 2023 el H. Ayuntamiento del Centro en el apartado de Otros Egresos presupuestales No contables presenta un saldo por la cantidad total de **\$1,481,455.00** (Un Millón Cuatrocientos Ochenta y Un Mil Cuatrocientos Cincuenta y Cinco Pesos 00/100 M.N.), correspondiente a la Aportación municipal CAPUFE

700

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

AREA	No. DE EXPEDIENTES	ESTATUS		IMPORTE
JUICIOS ÁREA CIVIL	4	Sin Estatus		\$ 32,683,998.26
JUICIOS LAUDOS LABORALES	align="center">109	1	Ejecución	\$ 428,436.68
		34	Firme	\$ 82,170,290.12
		6	Requerimiento	\$ 4,584,695.97
		69	Sub-Judice	\$ 61,398,738.84
SUMATORIA TOTAL			\$ 181,266,159.87	

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

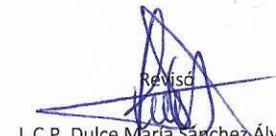
CUENTAS DE INGRESOS

Ley de Ingreso Estimada	\$ 3,614,022,074.27
Ley de Ingreso por ejecutar	\$ 3,128,554,727.85
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	\$ -
Ley de Ingreso devengada	\$ 485,467,346.42
Ley de Ingreso Recaudada	\$ 485,467,346.42

CUENTAS DE EGRESOS

Presupuesto de Egreso aprobado	\$ 3,614,022,074.27
Presupuesto de Egresos por ejercer	\$ 1,685,008,947.01
Modificación al presupuesto de Egresos aprobado	\$ 355,748,631.67
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,284,761,758.93
Presupuesto de Egresos devengado	\$ 258,244,132.79
Presupuesto de Egresos ejercido	\$ 257,978,861.79
Presupuesto de Egresos pagado	\$ 235,485,045.34


 Elaboró
 L.C.P. Elida Cortes Cortes
 Jefe de Departamento


 Revisó
 L.C.P. Dulce María Sánchez Álvarez
 Subdirectora de Contabilidad

"Bajo protesta de decir verdad declara que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"