



H. Ayuntamiento de
Concordia, Sinaloa

MUNICIPIO DE CONCORDIA, SINALOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	10,000.79	10,000.05
Bancos/Tesorería	24,110,507.90	17,450,327.51

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	18,186.14	21,991.33
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	738,095.14	84,323.30
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.01	0.01

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2023	2022
Terrenos	8,050,138.03	8,050,138.03
Edificios no Habitacionales	21,822,850.20	21,822,850.20
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	67,266,996.96	46,268,250.11
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	541,788.90	541,788.90

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	2,493,127.97	2,442,627.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	129,537.25	129,537.25
Vehículos y Equipo de Transporte	11,284,541.44	11,064,141.44
Equipo de Defensa y Seguridad	467,265.30	467,265.30
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,160,555.79	7,117,805.29
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	97,440.00	97,440.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	8,393,437.52	7,288,908.93
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	528,623.76	528,623.76

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	297,189.44	215,233.53
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,953,509.47	2,557,032.58
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	11,541,896.74	1,863,822.82
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	1,767.97	1,767.97
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-100,921.26	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,779,954.36	8,894,560.24
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,677,043.16	7,206,664.37
Ingresos por Clasificar	14,000.00	14,000.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Impuestos Sobre el Patrimonio	2,113,086.99	2,081,660.59
Accesorios de Impuestos	122,711.31	162,898.92
Otros Impuestos	646,069.81	745,035.92
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	70,071.28	76,866.01
Derechos por Prestación de Servicios	1,014,553.29	1,348,231.12
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	406,533.43	278,387.26
Multas	623,833.58	562,197.58
Otros Aprovechamientos	120,458.08	14,830.06
Participaciones	96,856,676.11	88,992,527.00
Aportaciones	50,909,682.86	43,095,522.50
Convenios	6,115,886.50	3,600,000.00

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	42,501,725.80	40,848,227.07
Remuneraciones Adicionales y Especiales	14,587,200.92	12,762,971.06
Seguridad Social	5,354,343.38	4,784,721.78
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,684,080.30	3,395,616.28
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	987,637.68	1,004,942.82
Alimentos y Utensilios	358,743.45	243,852.21
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,864,766.25	559,744.31
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	12,034.52	7,357.55
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,424,045.72	4,732,745.63
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	109,485.53	19,295.12
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	7,750.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	333,455.19	263,167.32
Servicios Básicos	7,563,715.42	7,118,480.00
Servicios de Arrendamiento	659,531.92	311,584.07
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,041,884.49	681,606.32
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	557,898.37	569,464.44
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,049,309.24	3,076,559.56
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	69,600.00	69,600.00
Servicios de Traslado y Viáticos	349,022.46	314,840.00
Servicios Oficiales	1,495,965.32	848,186.79
Otros Servicios Generales	1,527,198.41	1,537,417.14
Transferencias Internas al Sector Público	21,153,486.65	21,781,757.72
Subsidios	666,533.43	575,309.08
Ayudas Sociales a Personas	1,071,531.73	424,436.11
Becas	1,970,131.92	389,777.40
Ayudas Sociales a Instituciones	1,280,097.35	512,078.81
Pensiones	17,258,759.51	15,293,547.76
Jubilaciones	7,443.66	0.00

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	1,105,658.37	1,510,281.11
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	270,018.60	0.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	25,507,304.49	25,507,304.49
Donaciones de Capital	807,200.00	807,200.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	24,700,104.49	24,700,104.49
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	62,117,262.44	44,556,560.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	21,208,577.20	18,098,097.21
Resultados de Ejercicios Anteriores	62,117,262.44	44,556,560.38

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	10,000.79	10,000.05
Bancos/Tesorería	24,110,507.90	17,450,327.51

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		20,998,746.85
Terrenos		0.00
Edificios no Habitacionales		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		20,998,746.85
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		0.00
Bienes Muebles		584,799.05
Mobiliario y Equipo de Administración		50,500.17
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Vehículos y Equipo de Transporte		220,400.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		313,898.88
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0.00

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	19,832,900.23	16,587,816.10
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,375,676.97	1,510,281.11
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,375,676.97	1,510,281.11
Depreciación de Bienes Muebles	1,105,658.37	1,510,281.11
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	270,018.60	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios

159,523,882.79

2. Más Ingresos contables no presupuestarios

0.00

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

0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables

0.00

3.1 Aprovechamientos Patrimoniales

0.00

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos

0.00

3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables

0.00

Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

159,523,882.79

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

NESTOR ALONSO CAMACHO ALVAREZ

DIANA LUZ VALDES PERAZA

RAUL DIAZ BERNAL


REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA


TESORERO MUNICIPAL


PRESIDENTE MUNICIPAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	158,218,576.14
2. Menos egresos presupuestarios no contables	21,583,545.90
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	50,500.17
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	220,400.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	313,898.88
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	20,998,746.85
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
3. Más gastos contables no presupuestales	1,386,668.99
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,375,676.97
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	10,992.02
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	138,021,699.23

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

NESTOR ALONSO CAMACHO ALVAREZ

DIANA LUZ VALDES PERAZA

RAUL DIAZ BERNAL


REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA


TESORERO MUNICIPAL


PRESIDENTE MUNICIPAL

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7110	Valores en Custodia	20,173,534.77
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	7,688,480.65
7710	Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos Bajo Custodia	83.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	139,786,902.50
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	22,896,893.24
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,067,040.33
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,091,757.91
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	15,471,368.27
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	143,051,806.25

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7120	Custodia de Valores	20,173,534.77
7640	Contrato de Comodato por Bienes	7,688,480.65
7720	Custodia de Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos	83.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,159,912.95
8150	Ley de Ingresos Recaudada	159,523,882.79
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	139,786,902.50
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,895,070.26

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

NESTOR ALONSO CAMACHO ALVAREZ

REGIDOR COMISIONADO DE HACIENDA

DIANA LUZ VALDES PERAZA

TESORERO MUNICIPAL

RAUL DIAZ BERNAL

PRESIDENTE MUNICIPAL