

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**  
**1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cífras en Pesos)**

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Monto</b>
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	406,794,526.76
4100	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	146,306,941.47
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	258,215,115.58
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,272,469.71

**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.

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Monto</b>
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	288,620,127.86
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	221,118,917.56
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,619,484.08
5600	INVERSION PUBLICA	24,881,726.22

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

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.

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Monto</b>
1122000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
1124000000000000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	17,734,901.79

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.

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Monto</b>
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,245,527.43
1125	DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	15,731,032.44
1131	ANTIPOSO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO	20,987,670.21
1134	ANTIPOSO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	2,487,461.94

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**  
**1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

### Almacenes

5. De la cuenta Almacenes 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.

Cuenta	Nombre	Monto
1150	ALMACENES	11,600,000.00
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	11,600,000.00

### 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.

Cuenta	Nombre	Monto
1230000000000000	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIO</b>	<b>230,368,952.83</b>
1231000000000000	TERRENOS	70,643,481.55
1233000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	33,367,012.15
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	126,358,459.13
1240000000000000	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>114,871,074.12</b>
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	14,274,678.58
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,898,023.62
1243000000000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	274,669.40
1244000000000000	EQUIPO DE TRANSPORTE	69,740,667.93
1245000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,325,633.12
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	23,855,992.82
1247000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	501,408.65
1260000000000000	<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULA</b>	<b>(46,587.73)</b>
1263000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(46,587.73)

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 métodos aplicados.

Cuenta	Nombre	Monto
1250000000000000	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>9,355,249.68</b>
1251000000000000	SOFTWARE	5,967,517.68
1254000000000000	LICENCIAS	1,087,732.00
1259000000000000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,300,000.00
1260000000000000	<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULA</b>	<b>(46,587.73)</b>
1263000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(46,587.73)

### 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.

Cuenta	Nombre	Monto
2100000000000000	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>(169,183,450.08)</b>
2110000000000000	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>(162,798,480.26)</b>
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(24,962,384.59)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(64,066,764.95)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO	(240.98)
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLA	(106,744.00)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	(73,662,345.74)

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**  
**1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

**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.

Cuenta	Nombre	Monto
<b>2120000000000000</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>(6,384,969.82)</b>
2121000000000000	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZ	(6,384,969.82)
<b>2190000000000000</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>
2199000000000000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00

**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.

Cuenta	Nombre	Monto
<b>2110000000000000</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>(162,798,480.26)</b>
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(24,962,384.59)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(64,066,764.95)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO	(240.98)
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLA	(106,744.00)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	(73,662,345.74)
<b>2120000000000000</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>(6,384,969.82)</b>
2121000000000000	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZ	(6,384,969.82)

**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.

Cuenta	Nombre	Monto
2199000000000000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre	Monto
<b>3200000000000000</b>	<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>465,326,856.20</b>
<b>3210000000000000</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>118,174,398.90</b>
<b>3220000000000000</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>332,440,330.48</b>
3221000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	370,449,177.59
3222000000000000	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	(38,008,847.11)
<b>3240000000000000</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>45,736,311.67</b>
3243000000000000	RESERVAS POR CONTINGENTES	45,736,311.67
<b>3250000000000000</b>	<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE</b>	<b>(31,024,184.85)</b>
3251000000000000	CAMBIOS EN POLITICAS MONETARIA	(31,062,892.39)
3252000000000000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	38,707.54

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA  
TESORERÍA MUNICIPAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cífras en Pesos)**

**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:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
EFFECTIVO	(35,251.42)	(31,251.42)
BANCOS	171,885,541.85	171,820,786.56
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	1,062,656.26	1,062,656.26
<b>Total</b>	<b>172,912,946.69</b>	<b>172,852,191.40</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>64,558,664.25</b>	<b>17,276,618.64</b>
TERRENOS	14,208,556.80	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	50,350,107.45	17,276,618.64
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>6,098,500.40</b>	<b>2,940,283.73</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	839,463.09	275,052.19
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	91,911.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	105,618.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,372,199.00	2,138,889.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,689,309.31	526,342.54
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>348,000.00</b>
SOFTWARE	0.00	0.00
LICENCIAS	0.00	348,000.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>141,314,329.30</b>	<b>41,129,804.74</b>

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA  
TESORERÍA MUNICIPAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cífras en Pesos)**

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:

<b>CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>118,174,398.90</b>	<b>119,760,882.38</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	118,174,398.90	119,760,882.38
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>(340,718.71)</b>	<b>(61,075.44)</b>
ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(675,191.97)	(36,812,388.24)
RESERVAS	91,472,623.34	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(40,932,689.95)	124,185,933.93
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(50,205,460.13)	(87,434,621.13)
RESULTADOS POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>117,833,680.19</b>	<b>119,699,806.94</b>

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA  
TESORERÍA MUNICIPAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cífras en Pesos)**

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS  
CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

Concepto	2023
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>406,794,526.76</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</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	0.00
<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>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>406,794,526.76</b>

- Notas:
1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
  2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**  
**1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS**  
**CONTABLES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

Concepto	2023
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>333,137,192.29</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	839,463.09
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	91,911.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	105,618.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,372,199.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,689,309.31
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	14,208,556.80
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	49,091,733.45
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 Publica	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 Presupuestarios</b>	<b>24,881,726.22</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 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	24,881,726.22
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>288,620,127.86</b>

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

**MUNICIPIO DE EMILIANO ZAPATA  
TESORERÍA MUNICIPAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**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.

<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b>		
<b>Concepto</b>		<b>2023</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110	<b>391,539,897.10</b>
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120	<b>(156,821,317.96)</b>
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130	<b>172,075,947.62</b>
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140	<b>406,794,526.76</b>
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150	<b>406,794,526.76</b>

<b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b>		
<b>Concepto</b>		<b>2023</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210	<b>(391,539,897.10)</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220	<b>220,108,343.57</b>
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8230	<b>(172,075,947.62)</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240	<b>343,507,501.15</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250	<b>333,137,192.29</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260	<b>316,534,050.53</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270	<b>316,197,755.83</b>