

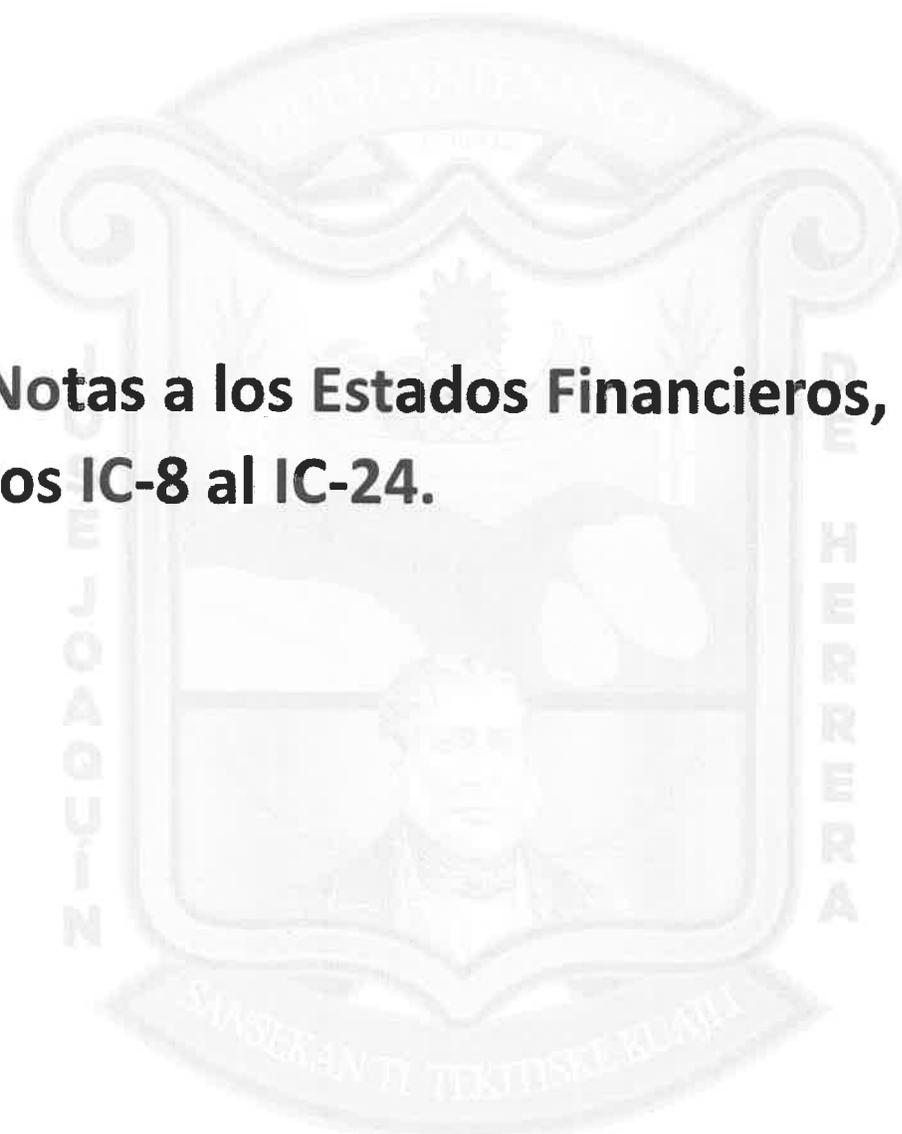


H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE  
JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA

ADMINISTRACIÓN 2021-2024



## 4.2.7. Notas a los Estados Financieros, formatos IC-8 al IC-24.





H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Activo  
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		-100,103.10
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		32,192,774.63
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		0.00
Total			32,092,671.53

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		0.00	0.00		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00		0.00	
1 2 1 1	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			0.00
Total			0.00			

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



Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
Presidenta Municipal Constitucional

PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Ing. Salvador Flores Castillo  
Síndico Procurador Municipal

CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorero Municipal

TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



L.C Marco Antonio Cruz Pérez  
Titular del Órgano Interno de Control

CONSTITUCIONAL  
ÓRGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA GRO.  
2021-2024



**H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2023	2022	Tipo	Factibilidad de cobro
<b>1 1 2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>1,099,399.10</b>	<b>1,099,399.10</b>	<b>262,629.34</b>	Deudor	Crédito
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-22,104.60	-22,104.60	-25,787.41	Deudor	Crédito
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,120,753.70	1,120,753.70	287,666.75	Deudor	Crédito
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	750.00	750.00	750.00	Deudor	Crédito
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
<b>1 1 3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>195,536.24</b>	<b>195,536.24</b>	<b>195,536.24</b>	Deudor	Crédito
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	193,025.36	193,025.36	193,025.36	Deudor	Crédito
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,510.88	2,510.88	2,510.88	Deudor	Crédito
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
<b>TOTAL</b>		<b>1,294,935.34</b>	<b>1,294,935.34</b>	<b>458,165.58</b>		

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

H. AYUNTAMIENTO MPA  
 Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
 Presidente Municipal Constitucional  
**MUNICIPAL**  
**JOSE JOAQUIN DE**  
**HERRERA, GRO.**  
**2021-2024**

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 Ing. Salvador Flores Castillo  
 Sindico Procurador Municipal  
**MUNICIPAL**  
**JOSE JOAQUIN DE**  
**HERRERA, GRO.**  
**2021-2024**

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 Lic. Alberto Castro Flores  
 Tesorero Municipal  
**MUNICIPAL**  
**JOSE JOAQUIN DE**  
**HERRERA, GRO.**  
**2021-2024**

Revisó  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 L.C. Marco Antonio Cruz  
 Titular del Órgano Interno de Control  
**MUNICIPAL**  
**JOSE JOAQUIN DE**  
**HERRERA GRO.**  
**2021-2024**



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Activo  
Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00				
	Total	0.00				

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

Autorizó  
DOS

Lic. Orquídea Hernández Mendoza  
Presidenta Municipal Constitucional

H. AYUNTAMIENTO MPA  
CONSTITUCIONAL  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Ing. Salvador Flores Castillo  
Síndico Procurador Municipal

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Lic. Albaladejo Flores  
Tesorero Municipal

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Revisó

L.C. Marco Antonio Cruz  
Titular del Órgano Interno de Control

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
ÓRGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Activo  
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00		
	Total	0.00		

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



Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
Presidenta Municipal Constitucional  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Ing. Salvador Flores Castillo  
Sindico Procurador Municipal  
H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorero Municipal  
H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



L.C Marco Antonio Cruz Pérez  
Titular del Órgano Interno de Control  
ORGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA GRO.  
2021-2024



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, S.R.O.**  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**CONSOLIDADO**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**



**Activo**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo	Monto de Depreciación del ejercicio	Monto de Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y Criterios aplicados
1 2 3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,019,407.54				
1 2 3 1	TERRENOS	0.00				
1 2 3 2	VIVIENDAS	0.00				
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00				
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA	0.00				
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	21,019,407.54				
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00				
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00				
1 2 4	BIENES MUEBLES	5,744,428.31				
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,002,719.00				
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,300.00				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00				
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,568,950.93				
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00				
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	168,458.38				
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00				
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Tasa	Método Aplicado
--------	---------------------	-------	----------------------------	------------------------	------	-----------------

**Activos Intangibles**

1 2 5 1	SOFTWARE	15,250.00				
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00				
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00				
1 2 5 4	LICENCIAS	0.00				
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00				

**Activos Diferidos**

1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00				
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00				
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00				



**AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Activo  
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo	Monto de Depreciación del ejercicio	Monto de Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y Criterios aplicados
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00				
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00				
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00				
<b>Amortización Acumulada</b>						
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00				
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00				
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00				
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00				
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00				
<b>Total</b>		<b>26,779,085.85</b>				

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

  
 Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
 Presidenta Municipal Constitucional  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO  
 2021-2024**

  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
 Ing. Salvador Flores Castillo  
 Síndico Procurador Municipal  
**MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
 2021-2024**

  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
 Lic. Alberto Castro Flores  
 Tesorero Municipal  
**TESORERIA MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
 2021-2024**

  
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
 LC Marco Antonio Cruz Pérez  
 Titular del Órgano Interno de Control  
**ÓRGANO DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA GRO.  
 2021-2024**



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Activo  
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 1 6 1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
1 1 6 2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
1 2 8 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1 2 8 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1 2 8 3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1 2 8 4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1 2 8 9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	

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



Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
Presidencia Municipal Constitucional  
PRESIDENCIA MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
Ing. Gonzalo Juan Castillo  
Sindicatura Municipal  
SINDICATURA MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
2021-2024



Elaboro  
H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorería Municipal  
JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
2021-2024



L.C. Marco Antonio Cruz Pardo  
Titular del Órgano Interno de Control  
ÓRGANO DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
 TESORERIA MUNICIPAL  
 CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Activo  
 Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1 2 9 1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1 2 9 2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1 2 9 3	BIENES EN COMODATO	0.00	
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	

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

  
 Autorizo  
 Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
 Presidenta Municipal Constitucional  
 H. AYUNTAMIENTO MPA  
 CONSTITUCIONAL  
 PRESIDENCIA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Vo. Bo.  
 Ing. Salvador Flores Castillo  
 Síndico Procurador Municipal  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 SINDICATURA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Elabora  
 Lic. Alberto Castro Flores  
 Tesorero Municipal  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 TESORERÍA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Revisa  
 L.C Marco Antonio Cruz Pérez  
 Titular del Órgano Interno de Control  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 ÓRGANO DE CONTROL  
 INTERNO MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA GRO.  
 2021-2024



**H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Pasivo**

**Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2 1 6 1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00				
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00				
<b>Total</b>		<b>0.00</b>				

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

  
 Autorizo  
 Lic. Arquidila Hernández Mendoza  
 Presidenta Municipal Constitucional  
 PRESIDENCIA MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Vc. Bo.  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL. CONSTITUCIONAL  
 Lic. Salvador Flores Castillo  
 Síndico Procurador Municipal  
 SINDICATURA MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Elabora  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL. CONSTITUCIONAL  
 LIC. ALBERTO CASTRO FLORES  
 Tesorero Municipal  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Revisó  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL. CONSTITUCIONAL  
 LIC. MARCO ANTONIO CRUZ PÉREZ  
 Titular del Órgano Interno de Control  
 JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
 2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2 1 5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 5 1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 5 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 5 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR		0.00		
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00		
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		0.00		
2 2 4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>		

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



Autorizo  
Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
Presidenta Municipal Constitucional  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Verifico  
Ing. Salvador Corona Castillo  
Síndico Procurador Municipal  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Elaboro  
Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorero Municipal  
TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024



Reviso  
L.C Marco Antonio Cruz Pérez  
Titular del Órgano Interno de Control  
ÓRGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA GRO.  
2021-2024



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>598,898.21</b>		
4 1 1	<b>IMPUESTOS</b>	<b>6,246.01</b>		
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00		
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00		
4 1 1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00		
4 1 1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00		
4 1 1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00		
4 1 1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00		
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	6,246.01		
4 1 1 9	11- RECURSOS FISCALES	6,246.01	Municipales	
4 1 2	<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0.00</b>		
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00		
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00		
4 1 2 4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 3	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 3 2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 4	<b>DERECHOS</b>	<b>32,932.00</b>		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4,222.17		
4 1 4 1	11- RECURSOS FISCALES	4,222.17	Municipales	
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00		
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28,709.83		
4 1 4 3	11- RECURSOS FISCALES	28,709.83	Municipales	
4 1 4 4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00		
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERREERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00		
4 1 5	<b>PRODUCTOS</b>	<b>557,070.92</b>		
4 1 5 1	PRODUCTOS	557,070.92		
4 1 5 1	11- RECURSOS FISCALES	8,090.00	Municipales	
4 1 5 1	15 - RECURSOS FEDERALES	2,574.33	Federales	
4 1 5 1	25 - RECURSOS FEDERALES	546,406.59	Federales	
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00		
4 1 5 3	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00		
4 1 6	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>2,649.28</b>		
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 1 6 2	MULTAS	0.00		
4 1 6 3	INDEMNIZACIONES	0.00		
4 1 6 4	REINTEGROS	0.00		
4 1 6 5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 6 7	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00		
4 1 6 8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00		
4 1 6 9	OTROS APROVECHAMIENTOS	2,649.28		
4 1 6 9	XXX CAMBIO DE ETIQUETA PRESUPUESTAL XXX	2,649.28	Municipales	
4 1 7	<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00		
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00		



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS O MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00		
4 1 9	<b>PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO</b>	<b>0.00</b>		
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4 2	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>71,452,287.70</b>		
4 2 1	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>71,452,287.70</b>		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	11,065,681.64		
4 2 1 1	15 - RECURSOS FEDERALES	11,065,681.64	Federales	
4 2 1 2	APORTACIONES	59,292,982.20		
4 2 1 2	25 - RECURSOS FEDERALES	59,292,982.20	Federales	
4 2 1 3	CONVENIOS	0.00		
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	1,093,623.86		
4 2 1 4	15 - RECURSOS FEDERALES	1,093,623.86	Federales	
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
4 2 2	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>		
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00		
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00		
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00		
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00		
	<b>Total</b>	<b>72,051,185.91</b>		

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

Autorizo  
  
 Lic. Orquidia Hernández Mandoza  
 Presidenta Municipal Constitucional  
 H. AYUNTAMIENTO MPA  
 CONSTITUCIONAL  
 PRESIDENCIA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 Ing. Salvador Flores Castillo  
 Sindico Procurador Municipal  
 SINDICATURA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 Lic. Alberto Castro Flores  
 Tesorero Municipal  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 TESORERÍA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
 LC Marco Antonio Cruz Pérez  
 Titular del Órgano Interno Municipal  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 ÓRGANO DE CONTROL  
 INTERNO MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA GRO.  
 2021-2024



**H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 1	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>		
4 3 1 1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00		
4 3 1 9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00		
4 3 2	<b>INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>		
4 3 2 1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA SU VENTA	0.00		
4 3 2 2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00		
4 3 2 3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00		
4 3 2 4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00		
4 3 2 5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00		
4 3 3	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b>	<b>0.00</b>		
4 3 3 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00		
4 3 4	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>		
4 3 4 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00		
4 3 9	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>0.00</b>		
4 3 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00		
4 3 9 2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00		
4 3 9 3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00		
4 3 9 4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00		
4 3 9 5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00		
4 3 9 6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00		
4 3 9 7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

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

**H. AYUNTAMIENTO MPA  
CONSTITUCIONAL**

Lic. Orquidea Hernández Mendoza  
Presidencia Municipal Constitucional  
**JOSE JOAQUIN DE  
HERRERA, GRO  
2021-2024**

**H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL**

**JOSE JOAQUIN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024**

**H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL**

**TESORERIA  
MUNICIPAL**  
Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorero Municipal  
**JOSE JOAQUIN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024**

**ESTADOS UNIDOS MEXICANOS**  
Revisó  
**H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL**

L.C. Marco Antonio Contreras  
Titular del Órgano Interno de Control  
**JOSE JOAQUIN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024**



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>5 1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>18,254,164.09</b>	<b>99.13</b>	
<b>5 1 1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>10,468,109.04</b>	<b>56.85</b>	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	8,185,760.79	44.45	
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,048,133.22	11.12	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	
5 1 1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	234,215.03	1.27	
<b>5 1 2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>3,485,902.32</b>	<b>18.93</b>	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,423,716.83	7.73	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	10,222.08	0.06	
5 1 2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	398,717.02	2.17	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	246,087.50	1.34	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,056,252.89	5.74	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	297,806.00	1.62	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	53,100.00	0.29	
<b>5 1 3</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>4,300,152.73</b>	<b>23.35</b>	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	802,834.95	4.36	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	37,623.32	0.20	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	856,069.26	4.65	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	75,533.60	0.41	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,177,220.74	6.39	
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	62,380.00	0.34	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	58,565.69	0.32	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	818,685.15	4.45	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	411,240.02	2.23	
<b>5 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>160,965.08</b>	<b>0.87</b>	



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 2 1	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	0.00	0.00	
5 2 1 1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
5 2 1 2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
5 2 2	<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO</b>	0.00	0.00	
5 2 2 1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	
5 2 2 2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00	
5 2 3	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	0.00	0.00	
5 2 3 1	SUBSIDIOS	0.00	0.00	
5 2 3 2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	
5 2 4	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	160,965.08	0.87	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	123,840.00	0.67	
5 2 4 2	BECAS	0.00	0.00	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	20,000.00	0.11	
5 2 4 4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	17,125.08	0.09	
5 2 5	<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	0.00	0.00	
5 2 5 1	PENSIONES	0.00	0.00	
5 2 5 2	JUBILACIONES	0.00	0.00	
5 2 5 9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	
5 2 6	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>	0.00	0.00	
5 2 6 1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	
5 2 6 2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAES	0.00	0.00	
5 2 7	<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	0.00	0.00	
5 2 7 1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	
5 2 8	<b>DONATIVOS</b>	0.00	0.00	
5 2 8 1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	
5 2 8 2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 2 8 3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	
5 2 8 4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00	



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 2 8 5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	
<b>5 2 9</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 9 1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	
5 2 9 2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	
<b>5 3</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5 3 1</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 1 1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 3 1 2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	
<b>5 3 2</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 2 1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 3 2 2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	
<b>5 3 3</b>	<b>CONVENIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 3 1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	
5 3 3 2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	
<b>5 4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5 4 1</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 1 2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
<b>5 4 2</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 2 1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 2 2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
<b>5 4 3</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 3 1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 3 2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
<b>5 4 4</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 4 1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	
<b>5 4 5</b>	<b>APOYOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 5 1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	
5 4 5 2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 5	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	0.00	0.00	
5 5 1	<b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</b>	0.00	0.00	
5 5 1 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	
5 5 1 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	
5 5 1 3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	
5 5 1 4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	
5 5 1 6	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	
5 5 1 7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	
5 5 1 8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	0.00	
5 5 2	<b>PROVISIONES</b>	0.00	0.00	
5 5 2 1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	
5 5 2 2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	
5 5 3	<b>DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS</b>	0.00	0.00	
5 5 3 1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	
5 5 3 2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	
5 5 3 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	
5 5 3 4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	
5 5 4	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b>	0.00	0.00	
5 5 4 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	
5 5 5	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>	0.00	0.00	
5 5 5 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	
5 5 9	<b>OTROS GASTOS</b>	0.00	0.00	
5 5 9 1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	
5 5 9 2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	
5 5 9 3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	
5 5 9 4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	
5 5 9 5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 5 9 6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	
5 5 9 7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	
5 5 9 8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	
5 5 9 9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	
5 6	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>18,415,129.17</b>	<b>100.00</b>	

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

Lic. Griselda Hernández Mendoza  
Presidenta del Comité Municipal  
CONSTITUCIONAL

PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Vo. Bo. Ing. Salvador Flores Castañón  
Sindico Procurador Municipal  
CONSTITUCIONAL

SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Elaboró Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorerero Municipal  
CONSTITUCIONAL

H. AYUNTAMIENTO MPAL,  
CONSTITUCIONAL  
TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Revisó Lic. Marco Antonio Pérez  
Titular del Órgano Interno de Control  
H. AYUNTAMIENTO MPAL,  
CONSTITUCIONAL

ÓRGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	3,502,530.72	3,502,530.72	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00		
	<b>Total</b>	<b>3,502,530.72</b>	<b>3,502,530.72</b>	<b>0.00</b>		

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

Autorizo  
  
 Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
 Presidenta Municipal Constitucional

H. AYUNTAMIENTO MPA  
 CONSTITUCIONAL  
 PRESIDENCIA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

Vo. Bo.  
  
 Ing. Salvador Flores Castillo  
 Síndico Procurador Municipal

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 SINDICATURA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

Elaboro  
  
 Lic. Alberto Castro Flores  
 Tesorero Municipal

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 TESORERÍA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 L.C. Marco Antonio Cruz Pérez  
 Titular del Órgano Interno de Control  
 ÓRGANO DE CONTROL  
 INTERNO MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA GRO.  
 2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
**Modificaciones al Patrimonio Generado**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	1,043,386.18	53,636,056.74	52,592,670.56		
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,199,256.55	2,242,642.73	1,043,386.18		
3 2 3	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00		
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00		
<b>Total</b>		<b>2,242,642.73</b>	<b>55,878,699.47</b>	<b>53,636,056.74</b>		

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

Autorizo  
  
Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
Presidenta Municipal Constitucional  
  
H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Vo. Bo.  
  
Ing. Salvador Flores Castillo  
Sindico Procurador Municipal  
  
H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Elaboro  
  
Lic. Alberto Castro Flores  
Tesorero Municipal  
  
H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

Revisó  
  
L.C. Marco Antonio Cruz Pérez  
Titular del Órgano Constitucional  
de Control  
ÓRGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2023	2022
1 1 1 1	EFECTIVO	-100,103.10	30,488.71
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA	32,192,774.63	142,328.49
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/C	0.00	0.00
1 1 1 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>32,092,671.53</b>	<b>172,817.20</b>

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

  
 Autorizo  
 Lic. Orquidia Hernández Mendoza  
 Presidenta Municipal Constitucional  
 H. AYUNTAMIENTO MPA  
 CONSTITUCIONAL  
 PRESIDENCIA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Bo.  
 Ing. Salvador Flores Castillo  
 Sindico Procurador Municipal  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 SINDICATURA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 Elabore  
 Lic. Alberto Castro Flores  
 Tesorero Municipal  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 CONSTITUCIONAL  
 TESORERÍA  
 MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA, GRO.  
 2021-2024

  
 H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
 L. C. Marco Antonio Cruz Pérez  
 Titular del Órgano Interno de Control  
 CONSTITUCIONAL  
 ÓRGANO DE CONTROL  
 INTERNO MUNICIPAL  
 JOSÉ JOAQUÍN DE  
 HERRERA GRO.  
 2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

**A) Contables:**

Valores	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.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**Bienes concesionados o en comodato**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
7 1 1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
7 1 2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00
7 1 3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARAN	0.00	0.00	0.00
7 1 5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCA	0.00	0.00	0.00
7 1 6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 2 1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
7 2 2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
7 2 3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PI	0.00	0.00	0.00
7 2 5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PI	0.00	0.00	0.00
7 2 6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y	0.00	0.00	0.00
7 3 1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00
7 3 2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00
7 3 3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00
7 3 4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
7 3 5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00
7 3 6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
TESORERIA MUNICIPAL  
CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

7 4 1	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00
7 4 2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00
7 5 1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
7 5 2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA	0.00	0.00	0.00
7 6 1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00
7 6 2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00
7 6 3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00
7 6 4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**B) Presupuestales :**

**NOTAS DE MEMORIA**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	103,455,232.35	109,500,711.27	6,045,478.92
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	53,453,356.43	53,453,356.43
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,568,556.34	16,003,831.07	10,435,274.73
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	0.00
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	109,023,788.69	72,051,185.91	-36,972,602.78
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	103,455,232.35	109,500,711.27	6,045,478.92
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	13,293.20	86,034,779.62	86,021,486.42
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	5,568,556.44	16,003,805.06	10,435,248.62
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	361,596.08	2,000.00	-359,596.08
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	108,643,899.51	39,467,736.71	-69,181,162.80
	<b>Total</b>	<b>436,095,154.96</b>	<b>502,018,417.34</b>	<b>65,922,962.38</b>

H. AYUNTAMIENTO MPA  
CONSTITUCIONAL

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de mis señores  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, GRO.

Lic. Graciela Hernández Mendoza  
Presidenta Municipal Constitucional



H. AYUNTAMIENTO MPAL  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL

Ing. Salvador Flores Castillo  
Síndico Procurador Municipal  
JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MPAL  
CONSTITUCIONAL  
TESORERIA

Lic. Alberto Castillo Flores  
Jefe de la Tesorería Municipal  
JOSE JOAQUIN DE HERRERA, GRO.  
2021-2024



H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
INTERNO MUNICIPAL

L.C. Marco Antonio Cruz Pérez  
Titular del Organismo Interno de Control  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSE JOAQUIN DE HERRERA GRO.  
2021-2024



## Notas de Gestión Administrativa.

### 1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Municipio José Joaquín de Herrera, Guerrero, proveen de información financiera a las autoridades y funcionarios del H. Ayuntamiento Municipal, al H. Congreso del Estado a través de su Órgano Superior de Fiscalización, y en especial a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2023, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Ley Número 299 de Ingresos para el Municipio de José Joaquín de Herrera, Guerrero, para el ejercicio fiscal 2023, publicada en el periódico oficial del Gobierno del Estado, Edición Número 103, Alcance XL, de fecha 27 de diciembre de 2022, establece un techo financiero para el ejercicio fiscal 2023, de \$109,500,711.27, cuya integración por rubro de ingresos es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE	% DEL TOTAL DE INGRESOS
IMPUESTOS	31,098.51	0.03
DERECHOS	1,024,898.37	0.94
PRODUCTOS	33,798.61	0.03
APROVECHAMIENTOS	8,405.00	0.01
PARTICIPACIONES FEDERALES	21,764,579.50	19.88
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISM)	72,722,540.50	66.41
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN)	13,915,390.78	12.71

Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2023, derivado de la publicación en los periódicos oficiales del Gobierno del Estado, la distribución de los fondos federales a los municipios del estado para el presente ejercicio fiscal, y algunos ingresos extraordinarios captados durante ese periodo, se aplicaron diversas modificaciones en calidad de ampliaciones, cuyo resumen consolidado semestral se detalla a



continuación

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	AMPLIACIÓN/ REDUCCIÓN	PRESUPUESTO MODIFICADO
IMPUESTOS	31,098.51	2,205.24	33,303.75
DERECHOS	1,024,898.37	869.56	1,025,767.93
PRODUCTOS	33,798.61	548,980.92	582,779.53
APROVECHAMIENTOS	8,405.00	41.68	8,446.68
PARTICIPACIONES FEDERALES	21,764,579.50	563,975.42	22,328,554.92
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISM)	72,722,540.50	12,496,994.50	85,219,535.00
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN)	13,915,390.78	2,390,763.75	16,306,154.53
APORTACION ESTATAL EXTRAORDINARIA	0.00		
<b>TOTALES.</b>	<b>109,500,711.27</b>	<b>16,003,831.07</b>	<b>125,504,542.34</b>

Finalmente, se concretó un incremento presupuestal consolidado de \$16,003,831.07, con lo que el techo financiero disponible para el ejercicio fiscal 2023, ascendió a \$125,504,542.34; recursos necesarios para alcanzar a cabalidad los objetivos planteados en el plan municipal de Desarrollo y fortalecer el entorno económico y financiero de los habitantes del municipio; y operar los Programas sociales y de Inversión que los gobiernos Estatal y Federal destinan para proteger a la población vulnerable.

Estos incrementos en el presupuesto de ingresos fueron reflejados en el presupuesto de egresos con las ampliaciones de metas y objetivos, de acuerdo a las prioridades de gasto para 2023, con lo que se logró el equilibrio presupuestal establecido por la Legislación vigente en la materia.

La aplicación del presupuesto de egresos se realizó con austeridad y prudencia para lograr generar confianza a la ciudadanía, el resumen de su distribución es el siguiente.



Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado
SERVICIOS PERSONALES.	25,232,510.35	0.00	25,232,510.35
MATERIALES Y SUMINISTROS.	3,836,001.98	1,739,884.86	5,575,886.84
SERVICIOS GENERALES.	7,600,721.95	1,801,145.37	9,401,867.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	1,367,000.00	-304,000.00	1,063,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.	560,000.00	35,200.00	595,200.00
INVERSION PUBLICA.	70,904,476.99	12,731,574.83	83,636,051.82
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	70,904,476.99	12,731,574.83	83,636,051.82
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS.	0.00	0.00	0.00
	109,500,711.27	16,003,805.06	125,504,516.33

### 3.- AUTORIZACIÓN Y ANTECEDENTES

#### 3.a) Constitución del ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio fiscal 2023.-

El municipio de **José Joaquín de Herrera** se localiza en la región centro, en el este de Chilpancingo, su extensión territorial es de 133.4 km<sup>2</sup>, lo cual representa el 0.21% de la superficie total del Estado de Guerrero.

Los municipios con los que limita son: al norte, al sur y al oeste con el municipio de Chilapa de Álvarez, al este con Atlixac y también con Chilapa. La cabecera municipal de José Joaquín de Herrera es Hueycantenango y se encuentra a 110 km de la capital del estado.

Anteriormente, el territorio en donde actualmente se encuentra localizado el municipio de Hueycantenango, solía pertenecer al municipio de Chilapa de Álvarez, debido a que en 1978 comenzó con las gestiones necesarias para poder constituirse como un municipio independiente. Finalmente, el 10 de noviembre de 2002 fue publicado en el Periódico Oficial del estado de Guerrero el Decreto número 570, el cual reconocía la creación del municipio José Joaquín de Herrera y Ricardos.

Prácticamente la totalidad del territorio en donde se encuentra José Joaquín de Herrera es montañoso, por lo que el terreno es rocoso y arenoso y el tipo de suelo es propicio tanto para la ganadería como para la agricultura.

José Joaquín de Herrera está integrado por 57 comunidades en donde vivían 17,661 habitantes en el 2015; el 49.4% de la población se concentra en solamente ocho comunidades. Considerando la estructura por grupo de edad, la población es predominantemente joven debido a que más de la mitad es menor de 25 años. El 90% de la población son cohuixcas y el 10% restante se divide en nahuas y mestizos. Además, la lengua indígena predominante es el náhuatl.

Hueycantenango, la cabecera municipal de José Joaquín de Herrera, se ubica a 55 km de la capital del estado y el 80% de sus habitantes hablan náhuatl.

El 54.7% de la población de 15 años y mayor es analfabeta y de esta, el 58.7% son mujeres. José Joaquín de Herrera es un municipio que se considera tiene un grado de marginación muy alto.

El 10 de noviembre de 2002 fue publicado en el Periódico Oficial del estado de Guerrero el Decreto número 570, el cual reconocía la creación del municipio José Joaquín de Herrera y Ricardos. El municipio obtuvo su nombre en honor



al político y militar José Joaquín de Herrera quien aprobó la creación del estado de Guerrero el 27 de octubre de 1849, siendo este el presidente de la República.

### **CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA ORGÁNICA**

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, la estructura orgánica del H. Ayuntamiento Municipal, no sufrió cambios o modificaciones

### **4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

El gobierno del municipio se conforma por un ayuntamiento, que es encabezado por el presidente municipal, un síndico(a) procurador y seis regidores; formando en total un grupo de 8 ediles que integran el cabildo plural. todos fueron electos mediante una planilla única para un periodo de tres años. El ayuntamiento entró en funciones el día 30 de septiembre del año 2021.

#### **4.a).- OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES ACTIVIDADES**

##### **Objeto Social**

Impulsar el desarrollo integral y sustentable del municipio, a través de la participación ciudadana, la atención a las demandas prioritarias de la población; el uso racional y eficaz de los recursos financieros; la reducción del rezago y desigualdad en el acceso a infraestructura y servicios públicos; y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, en un marco de democracia y justicia social.

##### **Actividades principales**

##### **En materia de gobierno y régimen interior:**

Designar de entre sus miembros, a los integrantes de las comisiones del Ayuntamiento; fijar las bases para la elaboración del plan municipal de desarrollo, y de los programas derivados de este, y en su oportunidad, aprobarlos, evaluarlos y actualizarlos; informe del estado que guarda la administración pública municipal; celebrar convenios con los gobiernos federal y/o estatal;

##### **En materia de obra pública y desarrollo urbano:**

Formular, aprobar e implementar los planes de desarrollo urbano municipal necesarios para garantizar la ejecución de un Programa de obra pública anualizado y equitativo entre la zona urbana y la rural del municipio; recabar la opinión de la población para la programación de obras y acciones de infraestructura urbana y de beneficio social; así como convenir y contratar la ejecución de obra pública.

##### **En materia de servicios públicos:**

Garantizar a la población la prestación de los servicios públicos, tales como servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de aguas residuales, alumbrado público, limpia, recolección y disposición final de residuos en mercados, panteones, rastro municipal, calles, parques y jardines, equipamiento de la infraestructura urbana (Mercado, calles, jardines, parques, etc.); seguridad pública y seguridad vial, protección civil, etc.).

##### **En materia de Hacienda Pública Municipal:**

Administrar libremente su Hacienda Pública; elaboración de presupuestos de ingresos y egresos; control de la



aplicación del gasto público municipal, emisión de informes semestrales contables, financieros y presupuestales, elaboración de su cuenta pública anual.

**En materia de participación social, desarrollo social, asistencial y económico, salud pública, educación y cultura:**

Promover el desarrollo económico, social, educativo, cultural y recreativo de los habitantes del municipio; Promover y apoyar los programas estatales y federales de capacitación y organización para el trabajo; Formular programas de organización y participación social, que permitan una mayor cooperación entre autoridades y habitantes del Municipio; Desarrollar mecanismos para promover la participación de los diferentes sectores organizados del Municipio y de habitantes interesados en la solución de la problemática municipal.

**4.b).- RÉGIMEN JURÍDICO QUE LE ES APLICABLE.**

El 02 de diciembre de 2010, se obtuvo el registro fiscal número MJJ021210UZ4 con el nombre de Municipio de José Joaquín de Herrera, Guerrero; en ese entonces el domicilio fiscal se ubicaba en calle Revolución s/n, Colonia Centro en Hueycantenango, Gro., Código Postal 41125, con régimen de **Persona Moral con Fines no lucrativos**

**4.c).- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE**

En términos de los dispuesto en el Artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la renta, además de las obligaciones establecidas en otros artículos de esta Ley, el H. Ayuntamiento Municipal de José Joaquín de Herrera, Guerrero, tendrán las siguientes:

- I. Llevar los sistemas contables de conformidad con el Código Fiscal de la Federación, su Reglamento y el Reglamento de esta Ley y efectuar registros en los mismos respecto de sus operaciones.
- II. Expedir y recabar los comprobantes fiscales que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.
- III. Presentar en las oficinas autorizadas a más tardar el día 15 de febrero de cada año, declaración en la que se determine el remanente distribuible y la proporción que de este concepto corresponda a cada integrante.
- IV. Proporcionar a sus integrantes constancia y comprobante fiscal en el que se señale el monto del remanente distribuible, en su caso.
- V. Expedir las constancias y el comprobante fiscal y proporcionar la información a que se refiere la fracción III del artículo 76 de esta Ley; retener y enterar el impuesto a cargo de terceros y exigir el comprobante respectivo, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de esta Ley.

Deberán cumplir con las obligaciones a que se refiere el artículo 99 de la misma Ley, cuando hagan pagos que a la vez sean ingresos en los términos del Título IV, Capítulo I del presente ordenamiento. (Fracción reformada DOF 18-11-20) el ente público solo tendrá las obligaciones de retener y enterar el impuesto, emitir comprobantes fiscales por las contribuciones, productos y aprovechamientos que cobran, así como por los pagos de salarios, apoyos y estímulos que otorguen y exigir comprobantes fiscales cuando se realicen pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de ley.



#### 4.d).- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

Se anexa el documento en el que se detalla la Estructura orgánica vigente, debidamente autorizada.

#### 4.e.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO

El municipio no forma parte de ningún fideicomiso, mandato o análogo durante el ejercicio que nos ocupa.

#### 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.a).- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:

SI ( X ) NO ( )

1.- Sistema de Contabilidad utilizado por la administración municipal:

(X) Cumplimiento General de la Ley ( ) Sistema básico general

5.b).- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revaluación de los diferentes rubros de la información financiera .....

Los Estados Financieros que se presentan, han sido preparados conforme lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, basados específicamente en lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, cuyas disposiciones generales han sido adoptadas en su totalidad por el Municipio, y atendiendo los requerimientos informativos establecidos en los Criterios que para tal efecto ha expedido la Auditoría Superior del Estado.

La totalidad de las operaciones están reconocidas a su costo histórico o costo de adquisición; que es el monto pagado en efectivo o equivalentes, por un activo o servicio al momento de su adquisición; reconociéndose como adquisición la construcción e instalación de un activo.

#### 5.c).- POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación, se presentan y explican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

##### 1) SUSTANCIA ECONÓMICA

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Explicación



- a) El SCG estará estructurado de tal manera que permita la captación de la esencia económica en la delimitación y operación del ente público, apegándose a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Al reflejar la situación económica contable de las transacciones, se genera la información que proporciona los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

## 2) ENTES PÚBLICOS

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

### Explicación

El ente público es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

## 3) EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

### Explicación

El sistema contable del ente público se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.

## 4) REVELACIÓN SUFICIENTE

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

### Explicación

- a) Como información financiera se considera la contable y presupuestaria y se presentará en estados financieros, reportes e informes acompañándose, en su caso, de las notas explicativas y de la información necesaria que sea representativa de la situación del ente público a una fecha establecida.
- b) Los estados financieros y presupuestarios con sus notas forman una unidad inseparable, por tanto, deben presentarse conjuntamente en todos los casos para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad.

## 5) IMPORTANCIA RELATIVA

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

### Explicación

La información financiera tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

## 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA



La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

### Explicación

- a) El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) debe considerar cuentas de orden, para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;
- b) El SCG debe identificar la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados;
- c) La contabilización de los presupuestos deben seguir la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso; así como su efecto en la posición financiera y en los resultados;
- d) El SCG debe permitir identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; así como generar registros a diferentes niveles de agrupación;
- e) La clasificación de los egresos presupuestarios será al menos la siguiente: administrativa, conforme al Decreto del Presupuesto de Egresos, que es la que permite identificar quién gasta; funcional y programática, que indica para qué se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.
- f) La integración presupuestaria se realizará sumando la información presupuestaria de entes independientes para presentar un solo informe.

### 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

### Explicación

- a) Para los entes públicos la consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.
- b) Corresponde a la instancia normativa a nivel federal, entidades federativas o municipal, respectivamente, determinar la consolidación de las cuentas, así como de la información de los entes públicos y órganos sujetos a ésta, de acuerdo con los lineamientos que dicte el CONAC.

### 8) DEVENGO CONTABLE

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.



### Explicación

- a) Debe entenderse por realizado el ingreso derivado de contribuciones y participaciones cuando exista jurídicamente el derecho de cobro;
- b) Los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

### Periodo Contable

- a) La vida del ente público se divide en períodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas;
- b) En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;
- c) La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del ente público, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en períodos uniformes permitiendo su comparabilidad;
- d) En caso de que algún ente público inicie sus operaciones en el transcurso del año, el primer ejercicio contable abarcará a partir del inicio de éstas y hasta el 31 de diciembre; tratándose de entes públicos que dejen de existir durante el ejercicio, concluirán sus operaciones en esa fecha, e incluirán los resultados obtenidos en la cuenta pública anual correspondiente
- e) Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar informes contables por períodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

### 9) VALUACIÓN

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

#### Explicación

- a) El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago;
- b) La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

### 10) DUALIDAD ECONÓMICA

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

#### Explicación

- a) Los activos representan recursos que fueron asignados y capitalizados por el ente público, en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, respectivamente;
- b) Las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la Ley de Ingresos.

### 11) CONSISTENCIA



Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

#### Explicación

- a) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo;
- b) Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto;
- c) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general;
- d) La observancia de este postulado no imposibilita el cambio en la aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables; sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros: su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultados aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros periodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

#### 5.d).- NORMATIVIDAD SUPLETORIA

No se aplica normatividad supletoria para efectos de la integración y presentación de la información financiera del ente público

5.e).- Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

#### REVELAR LAS POLÍTICAS DE RECONOCIMIENTO UTILIZADAS:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC las políticas de reconocimiento aplicadas son las siguientes:

- **PARA LOS INGRESOS:**

**Estimado:** Refleja la asignación presupuestaria que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos

**Modificado:** Refleja las adecuaciones presupuestarias que resultan de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos estimada

**Devengado.** – Se realiza cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

**Recaudado.** – Refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago, de los conceptos establecidos en la Ley de Ingresos

- **PARA LOS EGRESOS:**

**Aprobado:** Refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el presupuesto de egresos

**Modificado:** Refleja las asignaciones presupuestarias que resultan de incorporar, en su caso, las



adecuaciones al presupuesto aprobado

**Comprometido.** – Refleja la aprobación la aprobación por autoridad competente, de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios, o ejecución de obras.

**Devengado.** – Refleja el reconocimiento de la obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras previamente contratados.

**Ejercido.** – Refleja el momento en que se emite documento de pago aprobado por la autoridad competente

**Pagado.** – Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro método de pago.

#### REVELAR EL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN:

Se inicia el registro de las operaciones en **BASE DEVENGADO** a partir del mes de octubre de 2018, con el apoyo de un sistema contable institucional, que integra el total de las operaciones financieras del Municipio.

#### REVELAR CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES, CLASIFICACIÓN Y MEDICIÓN DE LAS MISMASW, ASI COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

El único cambio en las políticas contables es el de la implementación de los momentos contables de los Ingresos y egresos normados por el CONAC, y se refleja en la información financiera comparativa entre periodos (Inmediato anterior y actual).

#### 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

##### 6.a).- ACTUALIZACIÓN

Durante el ejercicio fiscal 2023, este Ente, no ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos, Hacienda Pública y/o Patrimonio.

##### 6.b).- BENEFICIOS A EMPLEADOS

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, únicamente se consideran dentro del capítulo de servicios personales los beneficios que serán otorgados durante el transcurso del año, de acuerdo a la plantilla de personal aprobada

##### 6.- c).- PROVISIONES (Objetivo de su creación, monto y plazo)

No se cuenta con Provisiones.

##### 6.-d).- RESERVAS

No se cuenta con Reservas

##### 6.f).- RECLASIFICACIONES

No existe reclasificaciones importantes

##### 6.g).- DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS:

No se efectuaron depuraciones ni cancelaciones de saldos durante el periodo que nos ocupa



## 7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

El Municipio no utiliza moneda extranjera para la realización de sus operaciones financieras.

## 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

### 8.a).- VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS

Hasta el 30 de junio de 2023, por encontrarnos en proceso de depuración de nuestros inventarios de bienes muebles e inmuebles, no se ha reconocido depreciación de los bienes, se realizan los preparativos para realizarla durante el primer semestre del año 2024, para lo que nos habremos de apegar a lo establecido en el artículo séptimo de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio.

### 8.b).- CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS.

Hasta el 30 de junio de 2023, por encontrarnos en proceso de depuración de nuestros inventarios de bienes muebles e inmuebles, no se ha reconocido depreciación de los bienes, se realizan los preparativos para realizarla durante el primer semestre del año 2024, para lo que nos habremos de apegar a lo establecido en el artículo séptimo de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, motivo por el cual no podemos hablar de cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

### 8.c).- IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO:

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2023, no existió capitalización de gastos, ya que las obras de infraestructura realizadas durante este periodo corresponden a obras no capitalizables u obras de dominio público.

### 8.d).- RIESGOS POR TIPO DE CAMBIO O TIPO DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS:

No se tienen inversiones financieras.

### 8.e).- VALOR ACTIVADO EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES CONSTRUIDOS POR LA ENTIDAD:

Los bienes en proceso de construcción durante 2023 se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### 8.f).- OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS, ETC.

No se tienen situaciones que afecten los activos del Ente

### 8.g).- DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS, PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES

No se tienen desmantelamiento de Activos

### 8.h).- ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS; PLANEACIÓN CON EL OBJETIVO DE QUE EL ENTE LOS UTILICE DE MANERA MÁS EFECTIVA

Los activos del ente son utilizados correcta y oportunamente

## 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El municipio no forma parte de ningún fideicomiso, mandato y análogo.



## 10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

10.a).- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Esta información se presenta en el Estado Analítico de Ingresos del que se deriva la presentación en su clasificación económica por rubro de ingresos y por fuente de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, desagregado en clase (tercer nivel) y concepto (cuarto nivel) conforme al clasificador por rubro de ingresos, atendiendo a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC; mismo que se integra en el Apartado 4.3 Información Presupuestaria, específicamente en el punto 4.3.1. según lo establecen los Criterios emitidos por la Auditoría Superior del Estado para la presentación del Informe Financiero Semestral, aplicables a los municipios del Estado de Guerrero..

10.b).- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación crecerá entre el 3 y 3.5% anualmente por la situación socio económica y política que prevalece en el Estado y el Municipio, de la manera siguiente:

Concepto	Ingresos estimados 2023	Proyección 2024	Proyección 2025	Proyección 2026	Proyección 2027
Impuestos	\$31,098.51	\$32,186.96	\$33,313.50	\$34,479.47	\$35,686.26
Derechos	\$1,024,898.37	\$1,060,769.81	\$1,097,896.76	\$1,136,323.14	\$1,176,094.45
Productos	\$33,798.61	\$34,981.56	\$36,205.92	\$37,473.12	\$38,784.68
Aprovechamientos	\$8,405.00	\$8,699.18	\$9,003.65	\$9,318.77	\$9,644.93
Participaciones Federales	\$21,764,579.50	\$22,526,339.78	\$23,314,761.67	\$24,130,778.33	\$24,975,355.58
Faism	\$72,722,540.50	\$75,267,829.42	\$77,902,203.45	\$80,628,780.57	\$83,450,787.89
Fortamun	\$13,915,390.78	\$14,402,429.46	\$14,906,514.49	\$15,428,242.50	\$15,968,230.98
<b>Total</b>	<b>109,500,711.27</b>	<b>113,333,236.16</b>	<b>117,299,899.43</b>	<b>121,405,395.91</b>	<b>125,654,584.77</b>

## 11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Municipio actualmente no tiene deuda contratada con ninguna Institución Financiera.

## 12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con calificaciones crediticias otorgadas.

## 13.- PROCESO DE MEJORA

13.a).- Principales Políticas de control interno:

Se utilizan los manuales de Organización y de Procedimientos actualizados a efectos de normar el accionar de funciones y responsabilidades de las áreas operativas del municipio; de igual manera se continuó promoviendo el Código de ética entre los trabajadores Municipales; se encuentra en funcionamiento el Sistema Institucional de Control Interno y en proceso el Manual de Control de Riesgos; se realizan ya las evaluaciones a los Programas de Gobierno,



en base al Programa Anual de Evaluación establecido por la Unidad Municipal de Evaluación al Desempeño, dependiente del Órgano Interno de Control.

**13.b).- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

El Presupuesto de egresos se ejerció en estricto cumplimiento a las medidas de racionalidad, austeridad y disciplina establecidas en los documentos de aprobación del mismo; con esto se logró el equilibrio indispensable entre los ingresos y egresos, lo que dio oportunidad de dar cumplimiento cabal a los planes y programas que el gobierno municipal planteó en su Programa Operativo Anual y en el Presupuesto Basado en resultados.

**14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

No aplica

**15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente.

**16.- PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR**

PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

LIC. ORQUÍDIA HERNÁNDEZ MENDOZA  
PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. ALBERTO CASTRO FLORES  
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
TESORERÍA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024

H. AYUNTAMIENTO MPAL,  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.

ING. SALVADOR FLORES CASTILLO  
SINDICO PROCURADOR

MARCO ANTONIO CRUZ PÉREZ  
REGULADOR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

H. AYUNTAMIENTO MPAL.  
CONSTITUCIONAL  
ÓRGANO DE CONTROL  
INTERNO MUNICIPAL  
JOSÉ JOAQUÍN DE  
HERRERA, GRO.  
2021-2024