



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA JUVENTUD DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

Introducción

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan es proporcionar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo en el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

La creación del Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo el día 29 de diciembre de 2014 mediante el DECRETO MUNICIPAL NÚM. 19.

b) Principales cambios en su estructura

El Instituto no considera cambios en su estructura que afecte su existencia permanente.

2. Panorama Económico y Financiero

Al 30 de septiembre del 2023, el Instituto Municipal para la Juventud Del Municipio de Pachuca de Soto, operó con las Transferencias recibidas por parte del Municipio de Pachuca de Soto.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Incorporar plenamente a las y los jóvenes al desarrollo social del Municipio, a través de las políticas, acciones y programas que impulsen el desarrollo integral de la Juventud. Considerando las características y necesidades de las diferentes zonas del municipio, así como fomentar su participación en la práctica de diversas actividades que propicien su desarrollo intelectual, cultural, deportivo, social, científico, laboral, profesional, económico, familiar y de salud, promoviendo la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres.

b) Principal actividad

Actividades administrativas municipales de instituciones de bienestar social.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio fiscal 2023.

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



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA JUVENTUD
DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

d) Régimen Jurídico
Función pública

e) Consideraciones Fiscales del Ente
Impuesto Sobre la Renta Retenido por Salarios e Impuesto Sobre Nómina.

f) Estructura Organizacional Básica
Disponible en la página: https://datos.pachuca.gob.mx/sipot/2/PDFS/Juventud_org_2021_1.pdf

g) Fideicomisos
El Instituto no forma parte de algún fideicomiso o mandato.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de Mayo del 2009, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.

b) Los presente Estados Financieros han sido elaborados a partir de la información ingresada al sistema Integral Municipal Administrativo (SIMA) por la Unidad de Administración y finanzas, misma que es transformada automáticamente en registros contables por el mencionado sistema, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el Instituto conforme a los documentos emitidos por el Consejo nacional de Armonización Contable (CONAC). La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), debe de generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.

c) Los postulados básicos que aplican al Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto son los siguientes:

1. Sustancia económica

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

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.

3. Existencia Permanente

Las actividades del ente público se establecen por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4. Revelación Suficiente

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

5. Importancia Relativa

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

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 de 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.

7. Consolidación de la información 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.

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.

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.

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.

11. Consistencia

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

- d) En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Instituto no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.
- e) El instituto ya implementa la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

- a) El Instituto no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.
- b) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.
- c) El Instituto no vende ni transforma inventarios
- d) Beneficios a empleados los pagos basados por antigüedad a que pueden tener derechos los empleados en caso de retiro voluntario, separación, de acuerdo a las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que sean exigibles y se pagan
- e) Provisiones No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las del Impuesto Sobre la Renta Retenido por Salarios y el impuesto Sobre Nómina,
- f) Reservas No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de

reservas.

- g) El Instituto no ha tenido cambios en políticas contables ni corrección de errores que tengan efectos en la información financiera.
- h) El instituto a la fecha de presentación de los estados financieros no ha realizado reclasificaciones.
- i) Depuración y cancelación de saldos. En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se cuenta con controles para cuantificar su importe.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 30 de septiembre del 2023 el Instituto no realizo operaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Instituto se registran conforme a los lineamientos emitidos por el CONAC y las depreciaciones son tomadas conforme a los porcentajes que señala la ley del Impuesto Sobre la Renta.
- b) No se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) A la fecha de la presentación de los estados financieros no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo.
- d) No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- e) Durante el periodo no se ha contribuido bien alguno.
- f) No se tiene conocimiento de 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.
- g) No se ha realizado desmantelamiento de activos.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva;
- i) El instituto, emite los resguardos correspondientes, realiza un inventario físico de los bienes muebles propiedad del municipio una vez al año.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 30 de septiembre del 2023 el Instituto no realizó operaciones en este rubro.

9. Reporte de la Recaudación

El Instituto percibe ingresos por las Transferencias realizadas por parte del Municipio de Pachuca de Soto, así mismo obtuvo ingresos propios por la recaudación de cuotas y tarifas. El Instituto no proyecta ingresos en el mediano Plazo.

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

Al 30 de septiembre del 2023 este Instituto no contrajo Deuda Pública.

11. Calificaciones otorgadas

Al 30 de septiembre del 2023 el Instituto no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Instituto, tiene en proceso la realización del Manual de Procedimientos de las operaciones que se realizan dentro del mismo, además de Capacitaciones en Materia de Contabilidad Gubernamental por la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo y por parte del Consejo de Armonización Contable del Estado de Hidalgo, responsable de la Armonización Contable de este Instituto.



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA JUVENTUD
DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

13. Información por Segmentos

El Instituto no considera necesario presentar información por segmentos.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La única operación que se realizará posterior al cierre al 30 de septiembre del 2023, será el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales (I.S.R. Retenido por Salarios e Impuesto Sobre Nómina), los cuales tienen vencimiento al 17 de Septiembre del 2023.

15. Partes Relacionadas

El Instituto Municipal para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto, no tiene Partes Relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

**b) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la gestión

El saldo que refleja este rubro al 30 de septiembre del 2023 asciende a **\$4,830.00** los cuales corresponden al cobro de Cuotas de Recuperación por Prestación de Servicios.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones Y Subsidios

El saldo que refleja este rubro al 30 de septiembre del 2023 asciende a **\$1,195,573.00** los cuales corresponden a transferencias realizadas por el Municipio de Pachuca de Soto al Instituto Municipal para la Juventud de Pachuca de Soto, por ser un organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal a través del pago de nómina y subsidios de operación de manera mensual.

Otros Ingresos Y Beneficios

El saldo que refleja este rubro al 30 de septiembre del 2023 asciende a **\$800.00** los cuales corresponden a Donativo recibido en favor de las actividades y acciones del Instituto.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos De Funcionamiento

En el periodo presentado el importe corresponde a Gastos de Funcionamiento del Instituto suma la cantidad de **\$1,149,825.68**

Servicios Personales

\$1,013,687.00

Refiriéndose al apartado Servicios Personales se engloban las erogaciones por las Remuneraciones al personal que se encuentra al servicio del Instituto Municipal Para la Juventud del Municipio de Pachuca de Soto, pago que se realiza mediante transferencia de la Secretaría de la Tesorería del Municipio de Pachuca de Soto.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

Concepto	Importe
Muebles de Oficina y Estantería	45,031.24
Muebles, excepto de oficina y estantería	4,152.80
Equipo de Cómputo	9,120.00
Cámaras de Fotografía y de video	23,609.29
Bienes Muebles	81,913.33

Depreciación Acumulada

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, calculada de acuerdo a los porcentajes establecidos para tal efecto en la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), utilizando los criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), considerando un uso normal y adecuado a las características del bien, a continuación de desglosa el cálculo correspondiente.

Inv.	Descripción	Adquisición	Pre-Valor	Valor	Acumulado	Cuenta Contable	Depreciación	Vida
Muebles de oficina y estantería								
1	Sillón rojo ejecutivo cidro alto color rojo.	3,017.24	776.87	799.50	2,240.37	1241-1-1-100-6-1	22.63	10
2	Módulo De Recepción 1.80x.70x1.10 Mts.	3,900.00	1,004.25	1,033.50	2,895.75	1241-1-1-100-6-1	29.25	10
3	Escritorio en l con cubierta de cristal de 1.60 x 1.60 x .75 de alto	3,700.00	952.75	980.50	2,747.25	1241-1-1-100-6-1	27.75	10
4	Escritorio con cubierta de cristal de 1.20 x .60 x.75 de alto	2,500.00	643.75	662.50	1,856.25	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
5	Escritorio con cubierta de cristal de 1.20 x .60 x.75 de alto	2,500.00	643.75	662.50	1,856.25	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
6	Escritorio con cubierta de cristal de 1.20 x .60 x.75 de alto	2,500.00	643.75	662.50	1,856.25	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
7	Escritorio con cubierta de cristal de 1.20 x .60 x.75 de alto	2,500.00	643.75	662.50	1,856.25	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
8	Escritorio con cubierta de cristal de 1.20 x .60 x.75 de alto	2,500.00	643.75	662.50	1,856.25	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
9	Escritorio con cubierta de cristal de 1.20 x .60 x.75 de alto	2,500.00	643.75	662.50	1,856.25	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
10	Mesa de juntas fabricada en mdf color blanco	3,500.00	907.25	927.50	2,598.75	1241-1-1-100-6-1	26.25	10
11	Pop up (estructura desplegable con lona para escenarios)	8,220.00	4,405.10	4,466.00	3,714.90	1241-2-1-100-16-1400	60.90	10
12	Escritorio estudiantil stum g vidrio/metal 90*60*74 cm.	1,599.00	1,411.30	1,430.25	187.50	1241-1-1-100-6-1	18.75	10
13	Escritorio estudiantil stum g vidrio/metal 90*60*74 cm.	1,599.00	1,599.00	1,599.00	0.00	1241-1-1-100-6-1	0	0
14	Escritorio estudiantil stum g vidrio/metal 90*60*74 cm.	1,599.00	1,599.00	1,599.00	0.00	1241-1-1-100-6-1	0	0
15	Escritorio estudiantil stum g vidrio/metal 90*60*74 cm.	999	999	999.00	0.00	1241-1-1-100-6-1	0	0
20	Escritorio estudiantil stum g vidrio/metal 90*60*74 cm.	999	999	999.00	0.00	1241-1-1-100-6-1	0	0
21	Escritorio estudiantil stum g vidrio/metal 90*60*74 cm.	999	999	999.00	0.00	1241-1-1-100-6-1	0	0
Muebles, excepto de oficina y estantería								
16	Demo stand personalizado, con impresión en vinil	4,152.80	1,405.65	1,336.20	2,647.75	1241-2-1-100-16-1400	31.15	10
Equipo de computo y de tecnologías de la información								
17	Multifuncional brother tinta continua	3,900.00	3,900.00	3,900.00	0.00	1242-3-0-0-0-0	0	0
Cámaras fotográficas y de video								
18	Cámara canon kit t6 ef-18-55/5	10,849.30	813.79	813.79	10,035.51	1242-3-0-0-0-0	0	3
19	Cámaras de vigilancia de alta resolución	17,979.99	17,979.99	17,979.99	16,182.00	1242-3-0-0-0-0	0	0
		81,913.33	27,526.05	25,857.23	54,387.28		329.18	

Inmuebles e Intangibles

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

Estimaciones y Deterioros

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

Otros Activos

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Representa el monto de los adeudos del Instituto, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se deben principalmente a las Retenciones y Contribuciones por Pagar:



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA JUVENTUD
DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

Cuenta Contable	Concepto	Descripción	Monto	Vencimiento
2117	Retenciones y Contribuciones Por Pagar	Impuesto Sobre La Renta Retenido Por Salarios	7,975.00	24 Oct 2023
2117	Retenciones y Contribuciones Por Pagar	Impuesto Sobre Nomina	5,487.00	17 Oct 2023
			13,462.00	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

Pasivos Diferidos

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

Provisiones

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

Otros Pasivos

No existieron operaciones relacionadas con este rubro al 30 de septiembre del 2023.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Instituto representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionado del excedente de ingresos/egresos del año y de los remanentes de años anteriores.

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo presentado el Instituto no cuenta con Patrimonio Contribuido.

Modificaciones al Patrimonio Generado

Patrimonio Generado	Importe
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	26,220.24
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	48,414.70
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,271.43
Total hacienda Pública/Patrimonio	75,906.37

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Análisis de Saldo Inicial y Final

El análisis de los saldos finales al 30 de septiembre del 2023, que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivos, de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	5,000.00	5,000.00
Bancos/Tesorería	56,842.32	46,890.25

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



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA JUVENTUD
DEL MUNICIPIO DE PACHUCA DE SOTO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	61,842.32	51,890.25

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas
El análisis de los saldos, se integra como sigue:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Terrenos	\$0.00	\$0.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$81,913.33	\$74,119.33
Mobiliario y Equipo de Administración	\$58,304.04	\$50,510.04
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$23,609.29	\$23,609.29
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00
Total	\$81,913.33	\$74,119.33

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Conciliación De Flujos De Efectivo Netos		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	48,414.70	40,027.38
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,962.62	2,793.87
Depreciación	2,962.62	2,793.87
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	51,377.32	42,821.25

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
del 01 de enero al 30 de septiembre del 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,201,203.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		1,201,203.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,152,822.68
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		2,997.00
2.1	Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	2,997.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		2,962.62
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,962.22
3.2	Provisiones	0.00

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

3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4.	Total de Gastos Contables	1,152,788.30

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

No existieron movimientos al 30 de septiembre del 2023, ya que no existieron operaciones financieras que impliquen el registro de Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de Orden Presupuestario

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable se enlistan las cuentas presupuestales de Ingresos y de Egresos:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	1,838,013.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	637,610.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	800.00
Ley de Ingresos Devengada	1,201,203.00
Ley de Ingresos Recaudada	1,201,203.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,838,013.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	685,990.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	800.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,152,822.68
Presupuesto de Egresos Devengado	1,152,822.68
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,152,822.68
Presupuesto de Egresos Pagado	1,152,822.68

Coordinadora Administrativa

 L.A.S.C. Félix Lucía Pérez Martínez

Comisario

 L.A. David García Roldan
COMISARIO

Directora General

 I.T.I. Karen Betzayra Roque Rodriguez