



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CENTRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE FEBRERO 2024

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

En noviembre de 1808, el virrey de la Nueva España dispuso elegir el primer ayuntamiento de San Juan de Villahermosa, mismo que inició sus funciones el 1 de enero de 1809.
En 1812 la provincia de Tabasco dependía políticamente de Yucatán, por lo que se propuso al Congreso Constituyente que Tabasco tuviese diputación provincial, siendo aceptada la petición el 22 de noviembre de 1822.
Considerando que en Villahermosa se localizaban las autoridades, la cultura y el comercio, por decreto del Congreso, el 4 de noviembre de 1826 la capital de Tabasco se elevó a la categoría de ciudad con el nombre de San Juan Bautista.
Desde el 4 de octubre de 1883, según la Constitución Política del Estado de Tabasco, Centro es uno de los doce partidos en que se divide el estado y a partir del 18 de diciembre de ese mismo año, según la Ley Orgánica de la División Territorial, Centro constituye uno de los 17 municipios en que se divide el estado de Tabasco.
El 3 de febrero de 1916 siendo gobernador el general Francisco J. Múgica, desde la Villa de Teapa expide el Decreto 111, con el que restituye a la capital del estado su antiguo nombre de Villahermosa, como hasta la fecha se le conoce.
De conformidad al Artículo 5 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco, señala... " El Estado de Tabasco se integra por 17 municipios cuya denominación será entre ellas el Municipio del Centro, y cuya cabecera, la ciudad de Villahermosa.

2.- Panorama Económico y Financiero

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro No realizó operaciones que influyeran en la toma de decisiones de la administración.

3. Organización y Objeto Social

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

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

Ejercicio Fiscal.- 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2024.

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

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

Estructura Organizacional Básica.-

A.- HONORABLE CABILDO.

B.- PRESIDENCIA:

- B.0.1.- Secretaría Particular.
B.0.2.- Secretaría Técnica.

B.1.- UNIDADES DE APOYO:

- B.1.1.- Coordinación de Proyectos Estratégicos y Vinculación.
B.1.2.- Coordinación de Información.
B.1.3.- Coordinación de Modernización e Innovación.
B.1.4.- Coordinación de Desarrollo Político.
B.1.5.- Coordinación de Salud.
B.1.6.- Coordinación de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
B.1.7.- Archivo General Municipal.
B.1.8.- Autoridad Municipal de Mejora Regulatoria.

B.2.- DEPENDENCIAS:

- B.2.1.- Secretaría de Ayuntamiento.
B.2.2.- Dirección de Finanzas.
B.2.3.- Dirección de Programación.
B.2.4.- Contraloría Municipal.
B.2.5.- Dirección de Desarrollo.
B.2.6.- Dirección de Fomento Económico y Turismo.
B.2.7.- Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales.

Handwritten signature or initials in blue ink.



- B.2.8.- Dirección de Educación, Cultura y Recreación.  
 B.2.9.- Dirección de Administración.  
 B.2.10.- Dirección de Asuntos Jurídicos.  
 B.2.11.- Dirección de Atención Ciudadana.  
 B.2.12.- Dirección de Atención a las Mujeres.  
 B.2.13.- Dirección de Asuntos Indígenas.  
 B.2.14.- Dirección de Protección Ambiental y Desarrollo Sustentable.  
 B.2.15.- Coordinación de Protección Civil.

**B.3.- ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DESCONCENTRADA:**

- B.3.1.- Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.  
 B.3.2.- Coordinación de Limpia y Recolección de Residuos Sólidos.  
 B.3.3.- Sistema de Agua y Saneamiento.  
 B.3.4.- Instituto de Planeación y Desarrollo Urbano.  
 B.3.5.- Instituto Municipal de la Juventud y el Deporte de Centro.

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.-** Representa los recursos asignados por tipo y monto de los fideicomisos "por garantía de la deuda" por la cantidad de \$7,612,069.68 (Siete Millones Seiscientos Doce Mil Sesenta y Nueve Pesos 68/100 M.N.), y el fideicomiso "Creando empresarios" por la cantidad de \$724,701.66 (Setecientos Veinticuatro Mil Setecientos Un Pesos 66/100 M.N.), sumando un total de \$8,336,771.34 (Ocho Millones Trescientos Treinta y Seis Mil Setecientos Setenta y Un Pesos 34/100 M.N.)

Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 29 de febrero de 2024	
Por Garantía de la Deuda	BBVA Bancomer, S.A.	19 de junio del 2037	\$	7,612,069.68
Creando Empresarios	Banorte	Sin Vigencia	\$	724,701.66
<b>Total</b>			<b>\$</b>	<b>8,336,771.34</b>

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

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

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

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

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

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

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

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

**7. Reporte Analítico del Activo**

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro utiliza el método de depreciación de línea recta, las tasas aplicadas corresponden al 10% para todo tipo de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, 20% para Equipo de Transportes e Instrumentos Musicales y un 33.3% para Equipos de Cómputo y de Tecnologías de Información para los Bienes Adquiridos, estos activos se encuentran en óptimas condiciones.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

7 e 9



Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 29 de febrero de 2024	
Por Garantía de la Deuda	BBVA Bancomer, S.A.	19 de Junio de 2037	\$	7,612,069.68
Creando Empresarios	Banorte	Sin Vigencia	\$	724,701.66
<b>Total</b>			\$	<b>8,336,771.34</b>

#### 9. Reporte de la Recaudación

Al 29 de febrero de 2024, El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro recaudó Ingresos por la cantidad de **\$891,227,898.75 (Ochocientos Noventa y Un Millones Doscientos Veintisiete Mil Ochocientos Noventa y Ocho Pesos 75/100 M.N.)**, mismos que se integran de la siguiente manera, **\$214,991,100.08 (Doscientos Catorce Millones Novecientos Noventa y Un Mil Cien Pesos 08/100 M.N.)**, correspondientes a los Ingresos de la Gestión (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos); **\$442,285,452.71 (Cuatrocientos Cuarenta y Dos Millones Doscientos Ochenta y Cinco Mil Cuatrocientos Cincuenta y Dos Pesos 71/100 M.N.)**, de Participaciones Federales; **\$146,634,222.00 (Ciento Cuarenta y Seis Millones Seiscientos Treinta y Cuatro Mil Doscientos Veintidós Pesos 00/100 M.N.)**, de Aportaciones Federales; **\$3,428,436.07 (Tres Millones Cuatrocientos Veintiocho Mil Cuatrocientos Treinta y Seis Pesos 07/100 M.N.)** de Convenios Federales; **\$84,222.94 (Ochenta y Cuatro Mil Doscientos Veintidós Pesos 94/100 M.N.)**, de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal; **\$8,789,297.36 (Ocho Millones Setecientos Ochenta y Nueve Mil Doscientos Noventa y Siete Pesos 36/100 M.N.)**, de Fondos Distintos de Aportaciones y **\$75,015,167.59 (Setenta y Cinco Millones Quince Mil Ciento Sesenta y Siete Pesos 59/100 M.N.)**, de Convenios Estatales.

CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO
Impuestos	127,346,168.63	44,556,169.55
Derechos	19,630,242.93	16,968,239.18
Productos	2,002,761.06	1,322,081.41
Aprovechamientos	634,934.28	2,530,503.04
<b>Subtotal de Ingresos de la Gestión</b>	<b>149,614,106.90</b>	<b>65,376,993.18</b>
Participaciones	242,848,042.95	199,437,409.76
Aportaciones Federales	73,317,111.00	73,317,111.00
Convenios Federales	3,423,820.23	4,615.84
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	68,340.52	15,882.42
Fondos Distintos de Aportaciones	4,751,839.61	4,037,457.75
Convenios Estatales	37,545,634.21	37,469,533.38
<b>Subtotal de Ingresos por Participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal Fondos Distintos a Aportaciones</b>	<b>361,954,788.52</b>	<b>314,282,010.15</b>
<b>Trimestres</b>	<b>891,227,898.75</b>	
<b>Total Mensual</b>	<b>511,568,895.42</b>	<b>379,659,003.33</b>
<b>Gran Total</b>	<b>891,227,898.75</b>	

Los ingresos recaudados en el rubro de ingresos propios en el mes de febrero del ejercicio fiscal 2024, comparados con los ingresos del mismo periodo de los últimos cinco años, históricamente han sido los mayores, como puede apreciarse la recaudación aumentó en un 6% en el mismo periodo del 2023 al 2024, estos resultados se lograron gracias a la gestión responsable y equilibrada de las finanzas públicas, generando condiciones favorables para el crecimiento económico y la estabilidad del Municipio del Centro.

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

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

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

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

\* Pagos a capital variable.

#### 11. Calificaciones Otorgadas

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

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

La modificación de la **Perspectiva a Estable se fundamenta en la recuperación observada en el margen operativo y fortalecimiento en su posición de liquidez como resultado de una mayor generación de ingresos y el desuso de créditos de corto plazo.**

Lo anterior, permitió reflejar una mejor posición frente a la última revisión y alcanzar métricas proyectadas de deuda más favorables.

La ratificación de la calificación refleja la combinación de una evaluación de perfil de riesgo 'Más débil' y un puntaje de sostenibilidad de la deuda de 'aa', y considera un análisis con entidades pares. **No se identificaron riesgos asimétricos que afecten la calificación o la presencia de soporte extraordinario por parte del Gobierno Federal.**

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

7 08



**12. Proceso de Mejora**

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

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

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

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

**13. Información por Segmentos**

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

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro, **no presenta evento alguno posterior al cierre.**

**15. Partes Relacionadas**

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

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE****I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos y Otros Beneficios****Ingresos de Gestión**

Al 29 de febrero de 2024, el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro recaudó ingresos por los conceptos de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos como se detalla a continuación:

<b>IMPUESTOS</b>		<b>\$</b>	<b>171,902,338.18</b>
Impuestos Sobre los Ingresos	\$	728,981.50	
Impuestos Sobre el Patrimonio	\$	127,405,041.04	
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	\$	36,408,094.87	
Accesorios de Impuestos	\$	7,360,220.77	
<b>DERECHOS</b>		<b>\$</b>	<b>36,598,482.11</b>
Derechos por Prestación de Servicios	\$	7,148,537.82	
Accesorios de Derechos	\$	1,280,770.27	
Otros Derechos	\$	28,169,174.02	
<b>PRODUCTOS</b>		<b>\$</b>	<b>3,324,842.47</b>
Productos	\$	3,324,842.47	
<b>APROVECHAMIENTOS</b>		<b>\$</b>	<b>3,165,437.32</b>
Multas	\$	1,409,430.21	
Reintegros	\$	1,550,000.00	
Accesorios de Aprovechamientos	\$	22,917.65	
Otros Aprovechamientos	\$	183,089.46	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>		<b>214,991,100.08</b>

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

Al 29 de febrero de 2024, el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro recibió ingresos por los conceptos Ramo 28/Participaciones, Ramo 33/Aportaciones, Convenios Federales y Estatales, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Ramo 23/Fondos Distintos de Aportaciones, como se detalla a continuación:

<b>PARTICIPACIONES</b>		<b>\$</b>	<b>442,285,452.71</b>
Ministración de Participaciones	\$	307,071,752.00	
Fondo de Compensaciones y Combustible Municipal	\$	6,218,071.00	
Productos Financieros Participaciones	\$	1,946,684.24	



Productos Financieros 70% Fondo de Compensación y Combustible Municipal	\$	400.20	
Fondo por Colaboración Fiscal (ISN)	\$	13,518,669.00	
Productos Financieros (ISN)	\$	4,073.46	
Fondo por Colaboración Fiscal (ISR)	\$	98,303,628.00	
Productos Financieros (ISR)	\$	8,923.13	
Fondo por Coordinación en Predial	\$	15,209,440.00	
Productos Financieros Fondo por Coordinación en Predial	\$	2,712.77	
Productos Financieros Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	\$	1,098.91	
<b>APORTACIONES FEDERALES</b>	\$		<b>146,634,222.00</b>
Fondo para la Infraestructura Social y Municipal (R-33 Fondo III)	\$	41,897,890.00	
Fondo de Aportación para el Fortalecimiento (R-33 Fondo IV)	\$	104,736,332.00	
<b>CONVENIOS FEDERALES</b>	\$		<b>3,428,436.07</b>
Aportación Federal CAPUFE	\$	3,412,425.00	
Productos Financieros CAPUFE	\$	16,011.07	
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	\$		<b>84,222.94</b>
Multa Fed. Centro Federal de Conciliación y Registro Laboral	\$	74,692.80	
Multa Federal Tribunal Unitario Agrario	\$	781.92	
Actualización de Multas Federales	\$	2,028.22	
Gastos de Ejecución de Multas Federales	\$	6,720.00	
<b>CONVENIOS ESTATALES</b>	\$		<b>75,015,167.59</b>
Ministración Sapaet	\$	64,571,295.00	
Productos Financieros Convenio Agua Potable SAS (SAPAET)	\$	624,880.19	
Ministración Parques y Jardines	\$	9,817,823.00	
Productos Financieros Parques y Jardines	\$	1,169.40	
<b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	\$		<b>8,789,297.36</b>
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	\$	753,461.02	
Productos Financieros Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestre	\$	397.11	
Otros Productos Hidrocarburos en Región Terrestre	\$	377,733.74	
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima	\$	7,655,423.00	
Productos Financieros Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima	\$	2,282.49	
<b>TOTAL</b>	\$		<b>676,236,798.67</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	\$		<b>891,227,898.75</b>

La Secretaría de Finanzas realiza deducciones por concepto faltante inicial FEIEF en la segunda ministración de las Participaciones correspondiente al mes de enero por la cantidad de \$899,264.00 (Ochocientos Noventa y Nueve Mil Doscientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.), febrero por la cantidad de \$1,105,098.00 (Un Millón Ciento Cinco Mil Noventa y Ocho Pesos 00/100 M.N.) y complemento definitivo del ejercicio 2023 por la cantidad de \$480,140.00 (Cuatrocientos Ochenta Mil Ciento Cuarenta Pesos 00/100 M.N.) mismas que se aprecia en la hoja mensual de liquidación emitida por la misma Secretaria.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Gastos de Funcionamiento donde Servicios Personales es el mas representativo por el pago de sueldos y salarios al personal de confianza y de base, pago de prestaciones asi como el pago del día de reyes, compensaciones, aportaciones al ISSET etc. En cuanto al rubro Servicios Generales se realizan pagos de energía eléctrica, servicios de internet, arrendamientos entre otros y Subsidios y Subvenciones, siendo estos últimos de los más representativos.

Rubro	Al 29 de febrero	Porcentaje
Servicios Personales	\$ 263,924,222.58	55.72%
Materiales y Suministros	\$ 13,202,054.89	2.79%
Servicios Generales	\$ 81,491,284.87	17.20%
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ -	0.00%
Subsidios y Subvenciones	\$ 65,694,865.05	13.87%
Ayudas Sociales	\$ 26,010,262.40	5.49%
Pensiones y Jubilaciones	\$ 185,777.79	0.04%
Donativos	\$ 100,000.00	0.02%
Interes de la Deuda Pública	\$ 4,378,440.03	0.92%
Gastos de la Deuda Pública	\$ -	0.00%
Costo por Coberturas	\$ -	0.00%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencias y Amortizacions	\$ -	0.00%
Otros Gastos	\$ 16,996,646.96	3.59%
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 1,714,757.48	0.36%
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 473,698,312.05</b>	<b>100.00%</b>

4 00



**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y Equivalentes	\$	1,391,642,764.51
Efectivo	\$	5,023,276.98
Bancos/Tesorería	\$	1,386,619,487.53

Del saldo reflejado en bancos por la cantidad de \$1,386,619,487.53 (Mil Trescientos Ochenta y Seis Millones Seiscientos Diecinueve Mil Cuatrocientos Ochenta y Siete Pesos 53/100 M.N.), corresponden a: Cuentas bancarias aperturadas de Ingresos propios de los años 2013 por recaudación de Ingresos múltiples; 2016 Cuentas pagadoras de nóminas, ISR, FONACOT e ISSET; 2017 de las ocho cuentas, una es pagadora de nómina y las restantes son recaudadoras de Impuesto Predial, Agua potable, e Impuestos múltiples; 2018 de las cuatro cuentas dos son recaudadoras y las otras dos pagadoras; 2020 Cuenta Concentradora; 2021 de las dos cuentas, una es Concentradora y la otra es pagadora de nóminas, 2022, 2023 y 2024 son tres cuentas Concentradoras; Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 2021, 2022 y 2023; Participaciones 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024; Proagua Federal 2023; CAPUFE 2022 y 2023; Prodder Federal 2023; Prosanear 2023; Fondos distintos de Aportación 2021, 2022, 2023 y 2024; Fondo III 2023 y 2024; Fondo IV 2023 y 2024; Convenio SAPAET (SAS) 2021, 2022, 2023 y 2024; Oficialía Mayor 2021, 2022, 2023 y 2024.

Ingresos Propios	\$	304,586,054.73
BBVA Bancomer Créditos	\$	2,936,777.16
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	\$	891,401.18
Participaciones	\$	259,555,232.99
Proagua Municipal	\$	2,256,611.10
Prodder	\$	11,367,933.21
Proagua Federal	\$	511,900,146.27
Prosanear Federal	\$	1,500,348.09
Convenio Extraordinario de Hidrocarburos	\$	6,982,221.43
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Terrestres (Fondos distintos de aportación)	\$	3,201,938.01
Fondo para Municipios Productores de Hidrocarburos en Región Marítima (Fondos distintos de aportación)	\$	23,402,529.41
Fondo de Hidrocarburos Cárcamo (Fondos distintos de aportación)	\$	8,468.64
Fondo de Hidrocarburos Centro de Transferencia (Fondos distintos de aportación)	\$	19,728,989.24
Ramo 33 Fondo III	\$	70,208,571.77
Ramo 33 Fondo IV	\$	63,603,505.17
Capufe	\$	6,523,265.73
Convenio Gobierno del Estado-Sapaet	\$	63,149,572.83
Convenio Ayuntamiento-Oficialía Mayor (Parques y Jardines)	\$	13,295,618.77
FISE Bienestar-H. Ayuntamiento	\$	21,520,301.80

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

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

Representan los derechos de cobro y por recuperar a favor del H. Ayuntamiento Constitucional de Centro, cuyo origen es distinto de los ingresos por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos, siendo exigible su cobro y/o recuperación durante el transcurso del ejercicio, los cuales se integran por los rubros de Cuentas por cobrar siendo de las más representativas encontramos Comisión Federal de Electricidad por la cantidad de \$3,051,022.41 (Tres Millones Cincuenta y Un Mil Veintidos Pesos 41/100 M.N.) y Colaboración Fiscal (ISR) por la cantidad de \$1,098,245.89 (Un Millón Noventa y Ocho Mil Doscientos Cuarenta y Cinco Pesos 89/100 M.N.). Deudores Diversos siendo la más representativa Municipio del Centro y/o Dirección de Finanzas (Traspaso entre cuentas) por la cantidad de \$195,480,440.02 (Ciento Noventa y Cinco Millones Cuatrocientos Ochenta Mil Cuatrocientos Cuarenta Pesos 02/100 M.N.) y Financiamiento entre recursos por la cantidad de \$33,015,590.29 (Treinta y Tres Millones Quince Mil Quinientos Noventa Pesos 29/100 M.N.)

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	Menor o Igual a 365 DÍAS	Mayor a 365 DÍAS	TOTAL
Cuentas por Cobrar	\$ 1,500.00	\$ 14,832.72	\$ -	\$ 4,149,268.30	\$ 4,165,601.02
Deudores Diversos	\$ 229,217,054.50	\$ -	\$ -	\$ 195,444.76	\$ 229,412,499.26
Deudores por Anticipo de la Tesorería a corto plazo	\$ 234,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 234,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	\$ 747,120.25	\$ -	\$ -	\$ 59.94	\$ 747,180.19
<b>SUMA</b>	<b>\$ 230,199,674.75</b>	<b>\$ 14,832.72</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4,344,773.00</b>	<b>\$ 234,559,280.47</b>

400



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

Representa el derecho de recibir servicios, por los trabajos contratados por obras, sientos los más representativos Distribuidora de Consumibles y Bienes S.A. de C.V. por la cantidad de \$2,977,180.65 (Dos Millones Novecientos Setenta y Siete Mil Ciento Ochenta Pesos 65/100 M.N.) y el saldo que pertenece a Constructora Kaninsa SA de CV por la cantidad de \$6,235,793.91 (Seis Millones Doscientos Treinta y Cinco Mil Setecientos Noventa y Tres Pesos 91/100 M.N.) al respecto se informa lo siguiente:

El Contrato CO-KO322-013F/2021 de fecha 12 de marzo del 2021, garantizado con las fianzas números 6378-01775-4 y 6378-011774-7 por la cantidad de \$377,733.74 (Trescientos Setenta y Siete Mil Setecientos Treinta y Tres Pesos 74/100 M.N.) y \$1,133,201.23 (Un Millón Ciento Treinta y Tres Mil Doscientos Un Pesos 23/100 M.N.) respectivamente; Mediante oficio 06-367-II-4, 1-40053/2023/F y 06-367-II-4 1/40055/2023/F del pasado 16 de febrero, la Comisión Nacional de Seguros y Fianzas informa al Municipio, que la Aseguradora Insurgentes, S.A. de C.V., Grupo Financiero Aserta, *interpuso Juicio de nulidad*, radicado ante la Sala Regional de Tabasco y Auxiliar del Tribunal Federal de Justicia Administrativa con el expediente número 629/22-26 01-03.

El Contrato CO-K0326-018-F/2021 de fecha 26 de marzo del 2021, asegurado con las fianzas números 3825-03197-8 y 3825-03198-7 por la cantidad de \$6,376,870.97 y (Seis Millones Trescientos Setenta y Seis Mil Ochocientos Setenta Pesos 97/100 M.N.) y \$2,125,623.66 (Dos Millones Ciento Veinticinco Mil Seiscientos Veintitres Pesos 66/100 M.N.) respectivamente, con oficios 06-367-II-4. 1-40005/2023/F y 06-367-II-4. 1/40006/2023/F del pasado 11 de enero, la Comisión Nacional de Seguros y Fianzas, informan que existe la *suspensión provisional en el Juicio Contencioso Administrativo Federal* promovido por la empresa Fiada con número de expediente 0048-2022-02-C-27-01-02-2-L dictada por la Sala Regional de Tabasco y Auxiliar del Tribunal Federal de Justicia Administrativa.

En ambos casos la Comisión Nacional de Seguros y Fianzas se encuentra imposibilitada para iniciar el procedimiento de remate de valores, hasta en tanto que se dicte sentencia definitiva y cause ejecutoria, ha quedado firme, o bien que declare que ha transcurrido el término de ley para impugnar dicha resolución.

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	\$ 9,370,775.61	\$ 6,498,327.96	\$ -	\$ 6,235,793.91	\$ 22,104,897.48
<b>SUMA</b>	<b>\$ 9,370,775.61</b>	<b>\$ 6,498,327.96</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 6,235,793.91</b>	<b>\$ 22,104,897.48</b>

**Inventarios**

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro en el rubro de inventarios incluye la adquisición de materias primas, para ser utilizadas para la conducción de aguas crudas en la ciudad de Villahermosa; el método que utiliza es el de primeras entradas primeras salidas.

**Almacenes**

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro utiliza el método de primeras entradas primeras salidas, el cual es el más conveniente de acuerdo a las operaciones de los almacenes debido a que lo que se ingresó de los bienes, mercancías e insumos se distribuye a las áreas que lo solicitan.

**Inversiones Financieras**

Representa los recursos asignados por tipo y monto del fideicomiso "por garantía de la deuda" de este ejercicio por la cantidad de \$7,612,069.68 (Siete Millones Seiscientos Doce Mil Sesenta y Nueve Pesos 68/100 M.N.), y el fideicomiso "Creando empresarios" por la cantidad de \$724,701.66 (Setecientos Veinticuatro Mil Setecientos Un Pesos 66/100 M.N.), sumando un total de \$8,336,771.34 (Ocho Millones Trescientos Treinta y Seis Mil Setecientos Setenta y Un Pesos 34/100 M.N.)

Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 29 de febrero de 2024	
Por Garantía de la Deuda	BBVA Bancomer, S.A.	19 de Junio de 2037	\$	7,612,069.68
Creando Empresarios	Banorte	Sin Vigencia	\$	724,701.66
<b>Total Fideicomisos</b>			<b>\$</b>	<b>8,336,771.34</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles	Importe	Depreciación acumulada al 2024
Terrenos	\$ 642,631,253.44	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ 155,110,759.99	\$ -
Infraestructura	\$ 103,410,016.25	\$ -
Otro bienes Inmuebles	\$ 15,090,420.00	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 916,242,449.68</b>	<b>\$ -</b>

Para llevar a cabo la depreciación de los edificios no habitacionales como lo establece el CONAC, se requiere el avalúo de estos activo estimando su vida útil, para ello se necesita un proyecto de inversión y considerar si el Ayuntamiento cuenta con los recursos financieros para hacerlo.

El importe en el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por la cantidad de \$2,042,063,692.48 (Dos Mil Cuarenta y Dos Millones Sesenta y Tres Mil Seiscientos Noventa y Dos Pesos 48/100 M.N.), reflejado en el Estado de Situación Financiera incluye las Construcciones en Proceso por la cantidad de \$1,125,821,242.80 (Mil Ciento Veinticinco Millones Ochocientos Veintiún Mil Doscientos Cuarenta y Dos Pesos 80/100 M.N.)

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

Bienes Muebles	Importe	Depreciación 2023	Depreciación acumulada al 2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 90,273,160.80	\$ 7,992,468.77	\$ 67,194,296.18
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 10,890,021.76	\$ 562,909.70	\$ 9,316,908.74



Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 6,474,908.67	\$ 710,252.68	\$ 3,632,559.72
Vehículo y Equipo de Transporte	\$ 369,560,460.09	\$ 17,882,602.94	\$ 315,518,463.31
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 316,997.50	\$ -	\$ 316,996.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 230,409,715.07	\$ 11,014,354.90	\$ 159,179,238.24
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 822,999.73	\$ 134,592.97	\$ 341,445.38
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 708,748,263.62</b>	<b>\$ 38,297,181.96</b>	<b>\$ 555,499,908.07</b>

Activos Intangibles	Importe	Amortización 2023	Amortización acumulada al 2024
Software	\$ 460,315.97	\$ 110,745.63	\$ 305,974.36
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 5,408,165.43	\$ 847,730.32	\$ 4,185,783.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,868,481.40</b>	<b>\$ 958,475.95</b>	<b>\$ 4,491,757.89</b>
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>		<b>\$</b>	<b>559,991,665.96</b>

Al 29 de febrero de 2024 las Depreciaciones y Amortizaciones son por la cantidad total de \$559,991,665.96 (Quinientos Cincuenta y Nueve Millones Noveciento Noventa y Un Mil Seiscientos Sesenta y Cinco Pesos 96/100 M.N.), de los cuales corresponden una depreciación acumulada de bienes muebles por la cantidad de \$555,499,908.07 (Quinientos Cincuenta y Cinco Millones Cuatrocientos Noventa y Nueve Mil Novecientos Ocho Pesos 07/100 M.N.), y una amortización acumulada de Activos Intangibles por la cantidad de \$4,491,757.89 (Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Un Mil Setecientos Cincuenta y Siete Pesos 89/100 M.N.).

El método de depreciación utilizado es de Línea recta, actualmente la depreciación y amortización se aplica de manera anualizada, las tasas aplicadas corresponden al 10% para todo tipo de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, 20% para Equipo de Transportes e Instrumentos Musicales y un 33.3% para Equipos de Cómputo y de Tecnologías de Información.

#### Activos Diferidos

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro presenta un saldo en Activos Diferidos a Largo Plazo por un monto total de \$2,404,707.36 (Dos Millones Cuatrocientos Cuatro Mil Setecientos Siete Pesos 36/100 M.N.), de los cuales la cantidad de \$32,635.40 (Treinta y Dos Mil Seiscientos Treinta y Cinco Pesos 40/100 M.N.) corresponde a gastos pagados por adelantado a nombre de CFE Suministrador de Servicios Básicos y la cantidad de \$2,372,071.96 (Dos Millones Trescientos Setenta y Dos Mil Setenta y Un Pesos 96/100 M.N.), por pagos de anticipos a Contratistas a largo plazo de los ejercicios 2006 y 2009.

#### Estimaciones y Deterioros

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

#### Otros Activos

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro no tiene registro de otros activos.

#### PASIVO

##### Cuentas y Documentos por Pagar

Al 29 de febrero de 2024 el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro tiene registrado un pasivo circulante por la cantidad de \$338,599,073.71 (Trescientos Treinta y Ocho Millones Quinientos Noventa y Nueve Mil Setenta y Tres Pesos 71/100 M.N.); integrado por Servicios Personales siendo la más representativa Instituto De Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET) por la cantidad de \$9,425,639.14 (Nueve Millones Cuatrocientos Veinticinco Mil Seiscientos Treinta y Nueve Pesos 14/100 M.N.); Contratistas por Obras Públicas siendo las más representativas Aval & Soluciones Integrales S.A. de C.V. por la cantidad de \$23,080,642.22 (Veintitrés Millones Ochenta Mil Seiscientos Cuarenta y Dos Pesos 22/100 M.N.) y Green Robot Tecnologías S.A. de C.V. por la cantidad de \$19,727,371.72 (Diecinueve Millones Setecientos Veintisiete Mil Trescientos Setenta y Un Pesos 72/100 M.N.); Retenciones y Contribuciones siendo el más representativo el I.S.P.T. por la cantidad de \$6,557,322.30 (Seis Millones Quinientos Cincuenta y Siete Mil Trescientos Veintidós Pesos 30/100 M.N.); Otras cuentas por Pagar siendo las más representativas Municipio del Centro y/o Dirección de Finanzas (Traspaso entre cuentas) por la Cantidad de \$139,429,311.81 (Ciento Treinta y Nueve Millones Cuatrocientos Veintinueve Mil Trescientos Once Pesos 81/100 M.N.) y Financiamiento entre Recursos por la cantidad de \$33,015,590.29 (Treinta y Tres Millones Quince Mil Quinientos Noventa Pesos 29/100 M.N.)

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Servicios Personales	\$ 9,209,373.71	\$ -	\$ -	\$ 519,494.10	\$ 9,728,867.81
Proveedores	\$ 4,250,319.18	\$ -	\$ -	\$ 3,360.00	\$ 4,253,679.18
Contratistas por Obra Pública	\$ 65,241,806.52	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65,241,806.52
Transferencias Otorgadas	\$ 658,877.33	\$ -	\$ -	\$ 231,159.26	\$ 890,036.59
Retenciones y Contribuciones	\$ 16,100,571.60	\$ 280,650.61	\$ 249,710.73	\$ 1,198,607.76	\$ 17,829,540.70
Devoluciones de la Ley de Ingresos	\$ 9,935.05	\$ -	\$ -	\$ 22,208.60	\$ 32,143.65
Otras Cuentas por Pagar	\$ 227,850,867.38	\$ 144,007.95	\$ 1,347,118.76	\$ 6,527,455.65	\$ 235,869,449.74
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 4,666,910.92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,666,910.92
Otros Pasivos	\$ 84,788.60	\$ -	\$ -	\$ 1,850.00	\$ 86,638.60
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 328,073,450.29</b>	<b>\$ 424,658.56</b>	<b>\$ 1,596,829.49</b>	<b>\$ 8,504,135.37</b>	<b>\$ 338,599,073.71</b>

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

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

##### Pasivos Diferidos

El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro actualmente no cuenta con pasivos diferidos.



Provisiones		
El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro <b>no realiza provisiones.</b>		
Otros Pasivos		
Pasivos no circulante		
El H. Ayuntamiento Constitucional de Centro presenta un saldo en la Cuenta por Pagar a Largo Plazo por un monto total de <b>\$3,687,591.92 (Tres Millones Seiscientos Ochenta y Siete Mil Quinientos Noventa y Un Pesos 92/100 M.N.)</b> , correspondientes a los ejercicios 2006, 2009, los cuales se conforman por proveedores y contratistas por obras públicas pendientes de pago por bienes y servicios, debido a que se encuentran en proceso de litigio y proveedores de los ejercicios 2020 y 2021 pasivos con antigüedad de saldo mayor a 365 días.		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
Al 29 de febrero de 2024 el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido no presenta variación respecto del ejercicio 2023 al 2024.		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2023	\$	1,098,268,704.17
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO 2024	\$	1,098,268,704.17
VARIACIÓN		-
Al 29 de febrero de 2024 el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro en el apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado presenta un Resultado del Ejercicio Ahorro por <b>\$384,381,073.35 (Trescientos Ochenta y Cuatro Millones Trescientos Ochenta y Un Mil Setenta y Tres Pesos 35/100 M.N.)</b> , en el Estado de Situación Financiera, en el cual se incluyen rubros extraordinarios por la cantidad de <b>-\$2,004.49 (Dos Mil Cuatro Pesos 49/100 M.N.)</b> , correspondientes a la <b>pérdida o ganancia del Fideicomiso Creando Empresarios</b> de acuerdo a los resultados de administración y manejo del banco y <b>-\$50,999.80 (Cincuenta Mil Novecientos Noventa y Nueve Pesos 80/100 M.N.)</b> , de ajustes y reclasificación por corrección del valor en libros del inventario de bienes muebles los cuales se reflejan en el resultado de ejercicios anteriores, quedando una variación por <b>-\$384,328,069.06 (Trescientos Ochenta y Cuatro Millones Trescientos Veintiocho Mil Sesenta y Nueve Pesos 06/100 M.N.)</b>		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO 2023	\$	1,839,914,248.48
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO 2024	\$	2,224,242,317.54
VARIACIÓN	-\$	384,328,069.06
<b>IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	\$ 5,023,276.98	-\$ 289,192.05
Bancos/Tesorería	\$ 1,386,619,487.53	\$ 966,451,190.09
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Efectivos Equivalentes	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 1,391,642,764.51</b>	<b>\$ 966,161,998.04</b>
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 195,515,238.78</b>	<b>\$ 554,222,129.73</b>
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ 3,941,189.24
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 119,850,800.37	\$ 431,486,283.93
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 75,664,438.41	\$ 118,794,656.56
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 58,230,517.84</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ 4,507,058.99
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -	\$ 426,297.62
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ 207,037.71
Vehículos y Equipos de Transporte	\$ -	\$ 36,224,546.65
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ 16,837,576.87
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ 28,000.00
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
<b>Otras Inversiones</b>	<b>\$ 2,004.49</b>	<b>\$ 16,196,372.66</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 195,517,243.27</b>	<b>\$ 628,649,020.23</b>



CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 384,381,073.35	\$ 1,372,653,461.13
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ 506,846,825.40	\$ 3,836,323,286.07
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 891,227,898.75</b>	<b>\$ 5,208,976,747.20</b>

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

**H. Ayuntamiento Constitucional de Centro**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**del 1 de Enero al 29 de Febrero de 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	2024
<b>1.- Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 891,227,898.75</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ -</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ -</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 891,227,898.75</b>

**H. Ayuntamiento Constitucional de Centro**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**del 1 de Enero al 29 de Febrero de 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	2024
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 689,009,163.61</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 234,022,256.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ 1,415,572.58
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 154,444,111.62
2.13 Obra Pública en Bienes propios	\$ 75,934,397.99
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ 863,203.81
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 1,364,970.00



<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	\$	<b>18,711,404.44</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	-
3.2 Provisiones	\$	-
3.3 Disminucion de Inventarios	\$	-
3.4 Otros Gastos	\$	16,996,646.96
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$	1,714,757.48
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
<b>4 Total de Gastos Contables</b>	\$	<b>473,698,312.05</b>

Al 29 de febrero de 2024 el H. Ayuntamiento Constitucional de Centro, registró en el Presupuesto de Egresos Municipal en el apartado de Otros Egresos Presupuestales No Contables un saldo por la cantidad total de \$1,364,970.00 (Un Millón Trescientos Sesenta y Cuatro Mil Novecientos Setenta Pesos 00/100 M.N.), correspondientes a la Aportación municipal CAPUFE.

**C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

AREA	No. DE EXPEDIENTES	ESTATUS	IMPORTE
JUICIOS ÁREA CIVIL	5	Sin Estatus	\$ 41,096,744.26
JUICIOS CONTENCIOSOS	1	Sin Estatus	\$ 31,455.06
JUICIOS LAUDOS LABORALES	121	1 Ejecución	\$ 428,436.68
		33 Firme	\$ 86,864,836.93
		6 Requerimiento	\$ 2,843,969.22
		81 Sub-Judice	\$ 77,685,039.90
<b>SUMATORIA TOTAL</b>			<b>\$ 208,950,482.05</b>

**Cuentas de Orden Presupuestario**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS**

CONCEPTO	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,628,417,600.21
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 3,046,764,353.86
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 309,574,652.40
Ley de Ingresos Devengada	\$ 891,227,898.75
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 891,227,898.75

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS**

CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,628,417,600.21
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,774,919,388.63
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,431,289,031.46
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 3,284,787,243.04
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 689,009,163.61
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 683,318,323.22
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 594,050,239.47

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

Revisó  
  
 L.C.P. Dulce María Sánchez Álvarez  
 Subdirectora de Contabilidad  
 7

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