



MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1º DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CUENTA CONTABLE 1112-02-4 BANAMEX FUPO 2013 Y FOCOM 2013 CUENTA 4746 SALDO EN FUPO DE \$9,592.51 ESTA ETIQUETADA PARA COMPRA DE COMBUSTIBLE Y FOCOM \$216,488.48 CANTIDAD DESTINADA PARA OBRA PÚBLICA, SIN EMBARGO NO SE PUDO EJERCER YA QUE FUE CONGELADA LA CUENTA BANCARIA POR INSTRUCCIONES DEL TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.

CUENTA CONTABLE 1112-12-01-01 CTA 1225833 REPO 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (CIENTO TREITA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 06/100 M.N.)	\$138,664.06
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-02 CTA 8577933 FGP 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (UN MILLON DOSCIENTOS OCHENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 44/100 M.N.)	\$1,282,949.44 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-03 CTA 0611073 FFM 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 97/100 M.N.)	\$765,473.97 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-04 CTA 0875488 FOFYR 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (VEINTICINCO MIL CIENTO TREITA Y SEIS PESOS 26/100 M.N.)	\$ 25,136.26 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-05 CTA 0875496 COM-SAN 2023 BANAMEX SALDO DE: (VEITISÉIS PESOS 56/100 M.N.)	\$ 26.56 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-06 CTA 0875518 ISAN 2023 BANAMEX SALDO DE: (TREITA Y OCHO MIL SEISCIENTOS NOVENTA PESOS 31/100 M.N.)	\$38,690.31 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-07 CTA 1137421 IESP TAB 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (CIENTO DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 26/100 M.N.)	\$119,699.26 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-08 CTA 1206822 IEPS GAS 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (OCHO MIL SEISCIENTOS TREITA Y OCHO PESOS 37/100 M.N.)	\$8,638.37 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-09 CTA. 3791297 ISR 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (TRESCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL CIENTO SESENTA PESOS 24/100 M.N.)	\$367,160.24 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-10 CTA 3224445 FAISM 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (CINCO MILLONES TRESCIENTOS CATORCE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 05/100 M.N.)	\$5,314,442.05 PARA GASTOS DE INVERSIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-11 CTA. 6262755 FORTAMUN 2023 BANAMEX CON EL SALDO DE: (UN MILLON OCHOCIENTOS DIEZ MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 73/100 M.N.)	\$1,810,388.73 PARA GASTOS PARA SEGURIDAD PÚBLICA
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-12 CTA 6558239 FEIEF 2023 BANAMEX SALDO DE: (SEISCIENTOS VEITIDOS MIL DOSCIENTOS VEITE PESOS 15/100 M.N.)	\$ 622,220.15 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-13 CTA 6861683 FOCOM 2023 BANAMEX SALDO DE: (NOVECIENTOS VEITICUATRO PESOS 86/100 M.N.)	\$924.86 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-12-01-14 CTA 7172903 ISR EBI 2023 BANAMEX SALDO DE: (OCHO MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 82/100 M.N.)	\$8,767.82 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
CUENTA CONTABLE 1112-11-01-19 CTA 3791289 MULTAS POR INGRESOS POR COLABORACIÓN ADMINISTRATIVA 2022 BANAMEX SALDO DE: (SETENTA Y UN PESOS 14/100 M.N.)	\$71.14 PARA GASTOS DE OPERACIÓN.
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	\$ 1,621,231.03

EL IMPORTE DE LOS DEUDORES DIVERSOS (1123) ES DE \$ 1,621,231.03 (UN MILLÓN SEISCIENTOS VEINTIUN MIL DOSCIENTOS TREINTA Y UN PESOS 03/100 M. N.)





MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1º DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIO)

EN LA CUENTA 1151 EN EL ALMACÉN SE ENCUENTRA CON UN SALDO DE \$ 0.00 (CERO PESOS 00/100 M. N.)

INVERSIONES FINANCIERAS

EN EL MUNICIPIO NO SE CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS O FIDEICOMISOS A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS NOTAS

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

EN LA CUENTA 1230 DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO CUENTA CON UN SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 DE \$5,675,226.00 (CINCO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS VEITISEIS PESOS 00/100 M. N.).

EN LA CUENTA 1240 DE BIENES MUEBLES CUENTA CON UN SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 DE \$19,188,247.58 (DIECINUEVE MILLONES CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 58/100 M.N.).

ESTIMACIÓN Y DETERIORO

EN LA CUENTA 1260 SE INFORMA QUE CON FECHA 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 LA DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. CUENTA CON UN SALDO DE \$4,590,556.10 (CUATRO MILLONES QUINIENTOS NOVENTA MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 10/100 M.N.).

OTROS ACTIVOS

SE INFORMA QUE EL MUNICIPIO NO CUENTA CON OTROS ACTIVOS.

PASIVO

LA CUENTA CONTABLE 2112-2 CON UN SALDO DE \$0.00 CORRESPONDIENTE A DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

LA CUENTA CONTABLE 2115 CON UN SALDO DE \$0.00 CORRESPONDIENTE A DEUDAS PENDIENTES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

DE IMPUESTOS POR PAGAR REGISTRADO EN LA CUENTA CONTABLE NÚMERO (2117) SE TIENE LA CANTIDAD DE \$1,173,570.01 (UN MILLON CIENTO SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SETENTA PESOS 01/100 M.N.) CORRESPONDIENTE A RETENCIÓN POR SUELDOS Y SALARIOS DE LOS TRABAJADORES POR EL MES DICIEMBRE DE 2023.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, LA CUENTA CONTABLE 2119 CON UN SALDO DE \$ 13,895.83 (TRECE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 83/100 M.N.) CORRESPONDEN A OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

4.1.1.0 IMPUESTOS	\$	13,685,492
4.1.4.0 DERECHOS	\$	7,610,430
4.1.5.0 PRODUCTOS	\$	622,455
4.1.6.0 APROVECHAMIENTOS	\$	1,777,209
4.2.1.0 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	80,968,922
4.2.2.0 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS	\$	-

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE EN LO INDIVIDUAL REPRESENTAN EL 73 % TOTAL DE LOS GASTOS.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	%	
5.1.0.0 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	72%	\$75,792,766.19
5.1.1.0 SERVICIOS PERSONALES		\$39,564,048.83
5.1.2.0 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 13,285,764.06
5.1.3.0 SERVICIOS GENERALES		\$ 22,942,953.30
5.2.0.0 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11%	\$ 11,129,824.90
5.2.1.0 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		\$ 451,958.00
5.2.4.0 AYUDAS SOCIALES		\$ 9,519,364.58
5.2.5.0 PENSIONES Y JUBILACIONES		\$ 1,158,502.32
5.6.0.0 INVERSIÓN PÚBLICA	9%	\$ 9,135,559.74





MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1o DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

COMO SE PUEDE OBSERVAR EN ESTE ESTADO FINANCIERO, LA VARIACIÓN SE REFIERE ÚNICAMENTE AL INCREMENTO EN LA CUENTA DEL AHORRO O SUPERÁVIT FINANCIERO POR EL SALDO OBTENIDO DEL RESULTADO DE RESTAR LOS EGRESOS A LOS INGRESOS EN CADA UNO DE LOS MESES DEL EJERCICIO FISCAL 2023.

EL ESTADO DE VARIACIÓN DE HACIENDA PÚBLICA CUENTA CON UN SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2023 ES DE \$20,288,566.17 (VEINTE MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 17/100 M.N.) TENIENDO UNA VARIACIÓN DE \$8,606,357.16 (OCHO MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL TRECIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOS 16/100 M.N.)

IV) NOTAS DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2023	2022
EFFECTIVO EN BANCOS- TESORERÍA	\$10,729,334.21	\$ 7,267,127.84
EFFECTIVO EN BANCOS-DEPENDENCIA	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	\$ -	\$ -
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$10,729,334.21	\$ 7,267,127.84

	2023	2022
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	\$ 8,606,357	\$ 21,699,433
MOVIMIENTO DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN	\$ -	\$ -
AMORTIZACIÓN	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN.	\$ -	\$ -
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO.	\$ -	\$ -
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ -
PERDIDA EXTRAORDINARIA	\$ -	\$ -

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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.

LAS CUENTAS QUE SE MANEJAN PARA EFECTOS DE ESTAS NOTAS SON LAS SIGUIENTES:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTÍAS

JUICIOS

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO

CONCEPTO	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ -
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ -
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS:





MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1º DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

CUENTAS DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 98,280,010.61
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ -
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 115,051,822.77
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 104,664,507.99
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 104,664,507.99
CUENTAS DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 98,280,008.81
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 115,051,822.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 10,387,314.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 104,664,507.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 104,664,507.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 104,664,507.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ -

SE INFORMARÁ, DE MANERA AGRUPADA, EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO:

1. 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.
2. POR TIPO DE EMISIÓN DE INSTRUMENTO: MONTO, TASA Y VENCIMIENTO.
3. LOS CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ENTES PÚBLICOS, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, AL CONGRESO Y 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 PERÍODO, Y QUE DEBERÁN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL GOBIERNO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERÍODO DE GESTIÓN; ADEMÁS, DE EXPONER AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

SE INFORMARÁ QUE LAS PRINCIPALES CONDICIONES ECONÓMICO-FINANCIERAS BAJO LAS CUALES EL AYUNTAMIENTO DE PROGRESO DE OBREGÓN ESTUVO OPERANDO; FUERON DE ACUERDO A LO ESPERADO SEGÚN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023, YA QUE SE RECIBIERON LAS TRANSFERENCIAS SEGÚN LAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES PRESUPUESTADAS Y LAS CUALES INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACIÓN, TANTO A NIVEL LOCAL COMO FEDERAL.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACIÓN DEL MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN 08 ENERO DE 1970.
SIN CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL.- EL MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN HIDALGO ES UN ENTE PÚBLICO, DEL ESTADO DE HIDALGO CON AUTONOMÍA PROPIA, DENTRO DE LOS LÍMITES QUE LE SEÑALA LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

PRINCIPAL ACTIVIDAD.- PRESTAR SERVICIOS A LA CIUDADANÍA PARA SATISFACER LAS NECESIDADES DE LAS COMUNIDADES Y ASEGURAR SU PARTICIPACIÓN EN EL PROGRESO ECONÓMICO, SOCIAL Y CULTURAL

EJERCICIO FISCAL.- 2023 (DOS MIL VEINTITRES)

RÉGIMEN JURÍDICO.- CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE DERECHO PÚBLICO CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO





MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1º DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE.- RETENCIÓN POR SUELDOS Y SALARIOS Y RETENCIÓN A TERCEROS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y/O ARRENDAMIENTOS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

SE INFORMA QUE EL MUNICIPIO DE PROGRESO DE OBREGÓN NO CUENTA CON FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES SE TENGA QUE INFORMAR.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Progreso de Obregón, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falsa sobre las mismas"

ELABORÓ

MTRO. JOSÉ MANUEL TAPIA LÓPEZ
TESORERO MUNICIPAL
2023-2024