



MUNICIPIO DE MOCORITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
b) NOTAS DE DESGLOSE
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2409

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	2,964,039.71
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	7,603,161.23
4117	Accesorios de Impuestos	492,963.81
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	295,416.71
4119	Otros Impuestos	1,749,047.22
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	222,705.13
4143	Derechos por Prestación de Servicios	1,698,229.27
4144	Accesorios de Derechos	9,005.37
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	1,244.23
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	34,563.07
4169	Otros Aprovechamientos	1,525,308.23
4211	Participaciones	101,633,258.50
4212	Aportaciones	75,409,391.80
4213	Convenios	5,790,000.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,286,875.00

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	31,494,928.83
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,938,997.50
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	889,149.55
5114	Seguridad Social	3,437,571.59
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	21,191,728.38
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	622,959.13
5122	Alimentos y Utensilios	243,066.90
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,170,000.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,734,872.93
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	128,195.98
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	293,258.50
5131	Servicios Básicos	21,327,028.51
5132	Servicios de Arrendamiento	248,166.06
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,629,899.32
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,002,822.03
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,924,853.63
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	408,345.47
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	474,299.54
5138	Servicios Oficiales	11,118,613.97
5139	Otros Servicios Generales	932,108.66
5212	Transferencias Internas al Sector Público	12,711,848.60
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	138,559.32
5241	Ayudas Sociales a Personas	1,927,192.47
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	318,700.07
5251	Pensiones	14,233,382.25
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	766,335.05
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	1,169.28
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	37,358.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	723,775.48

2) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	128,273.26
1112	Bancos/Tesorería	11,572,079.83
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,707,719.48
1114	BANCO "A"	0.00
1114	BANCA SERFIN	0.00
1114	BANCRECER	0.00
1114	FIDEICOMISO	8,537,295.82
1114	PENSIONES	170,423.66
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	346,832.35
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

INVENTARIOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

ALMACENES		
Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		
Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Mobiliario y equipo de Administración	539,420.58		37,508.79	293,672.17	ANUAL	10.77	CONAC
12421	Mobiliario y Equipo Educatonal y Recreativo	7,441.22		0.00	3,859.34	ANUAL	33.33	CONAC
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	9,504,521.68		673,899.88	6,267,436.58	ANUAL	20.00	CONAC
12461	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	164,896.92		12,366.81	120,930.41	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACIÓN		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	terrenos	3,580,510.92		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12331	BIENES DE USO PRIVADO	2,628,732.56		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12332	BIENES DE USO COMUN	8,544,617.83		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACIÓN		METODO DE DEPRECIACIÓN	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12511	software	92,800.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12541	Licencias Informáticas e Intelectuales	29,580.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC

ESTIMACIONES Y DETERIOROS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	700,609,717.01
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,377,042.91
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,802,874.58
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	78,809.31
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,396,581.28
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,215,817.52
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	854.56
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

PASIVOS DIFERIDOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

DEUDA PÚBLICA		
Cuenta	Descripción	Saldo
2131	REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18
2131	CRÉDITO BANOBRAS 7065	0.01
2131	RESTRUCT BANOBRAS 6778	180,228.31
2233	REESTRUCTURA BANOBRAS 6778	1,917,291.39

PROVISIONES		
Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	1.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	1.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	137,152.27
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE MOCORITO no ha modificado su Patrimonio Contribuido

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO			
Rubro	Tipo	Concepto	Saldo
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-72,057,906.81
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	72,058,395.91
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-86,766.40

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Concepto	2024	2023
Efectivo	128,273.26	39,835.68
Bancos/Tesorería	11,572,079.83	16,435,943.72
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,707,719.48	407,719.48
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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	718,650,524.12	673,416,246.23
Terrenos	3,641,540.51	3,641,540.51
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	10,803,254.43	10,803,254.43
Infraestructura	3,596,012.17	3,596,012.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	700,609,717.01	655,375,439.12
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	29,660,258.44	29,572,241.62
Mobiliario y equipo de Administracion	4,240,121.49	4,185,571.90
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	163,111.32	163,111.32
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	14,418,967.56	14,418,967.56
Equipo de Defensa y Seguridad	591,193.83	591,193.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,246,864.24	10,213,397.01
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS

Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	53,646,022.28	72,057,906.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	723,775.48	499,603.50
Depreciación de Bienes Muebles	723,775.48	499,603.50
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	52,922,246.80	71,558,303.31