



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DE 2023

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**1. ACTIVO**

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

**EFECTIVO:** Esta partida muestra un saldo de \$402,574.05, correspondiente al Arqueo de Caja General realizado entre las Direcciones de Ingresos y Egresos pertenecientes a la Secretaría de Finanzas y Administración, misma que se encuentra registrada en la cuenta contable No. 1111-01-001.

El origen del saldo en cantidad de \$402,574.05 se integra por los siguientes conceptos como se muestra a continuación:

Arqueo de Caja chica al 30 de Abril de 2023	
Concepto	Importe
Arqueo general en billetes	251,680.00
Arqueo general en monedas	8.22
Pagarés de tarjetas bancarias Santander	150,885.69
Diferencias por variación en el arqueo general al 30 de Abril de 2023	0.14
<b>Saldo al 30 de abril de 2023</b>	<b>\$ 402,574.05</b>

De importancia destacar que tanto los cheques y pagarés de tarjetas bancarias al cierre del mes de Abril de 2023 su registro se encuentra efectuado en la cuenta contable de Efectivo identificada con el número 1111-01-001, en virtud de que su reflejo en el estado de cuenta bancario respectivo se efectuará hasta el mes de Mayo del 2023, mes en el cual se realizará la reclasificación del registro en la cuenta de efectivo y su correspondiente registro en la cuenta contable del banco según corresponda.

\_\_\_\_\_  
**Dr. Jorge Miranda Castro**  
Presidente Municipal

\_\_\_\_\_  
**TAE. Ruth Calderón Babún**  
Síndica Municipal

\_\_\_\_\_  
**Mtro. Jorge Sánchez de Loera**  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DE 2023

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.2 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**1. ACTIVO**

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.2 Bancos/Tesorería

BANCOS /TESORERÍA

**BANCOS:** Esta partida muestra un saldo de \$183'515,390.64 al 30 de abril de 2023 mismo que se encuentra registrado en la cuenta contable de mayor identificada con el número 1112.

La integración del saldo en Bancos al 30 de abril de 2023, se relaciona en las siguientes cuentas y subcuentas:

Saldo en la cuenta 1112 (Bancos)		
Cuenta Contable	Institución Bancaria	Importe
1112-01	Banorte	102'844,258.00
1112-02	BBVA Bancomer	22'522,234.16
1112-03	Santander	54'809,483.10
1112-06	BanRegio	2'348,920.32
1112-08	Banco del Bajío	990,495.06
<b>Saldo al 30 de abril de 2023</b>		<b>\$183'515,390.64</b>

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.3 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

1.1.2.3, 1.1.2.5, 1.1.2.6, 1.1.3.1 y 1.1.3.4.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios.

El desglose por cuentas de mayor, es el siguiente:

Derechos a recibir efectivo o equivalentes:		
Cuenta Contable	Nombre de la cuenta	Importe
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	8,800.00
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2'183,782.14
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	321,000.00
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	1'544,897.09
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	8'036,047.73
	<b>Total:</b>	<b>\$12'094,526.96</b>

Derechos a recibir bienes o servicios:		
Cuenta Contable	Nombre de la cuenta	Importe
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	84,818.60
1134	Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo	5'002,623.22
	<b>Total:</b>	<b>\$5'087,441.82</b>

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DE 2023

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**2. PASIVO**

2.2 PASIVO NO CIRCULANTE

2231 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

2233 - PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

**2231 – PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA:** Esta partida muestra un saldo de \$10'230,249.34 correspondiente al pago por concepto del préstamo de deuda pública al 30 de abril de 2023 celebrado con las instituciones bancarias de Banobras, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A. respectivamente.

El importe de \$10'230,249.34 correspondiente al monto de pagos al préstamo de deuda pública al 30 de abril de 2023, se determina de la siguiente manera:

Porción a corto plazo de la deuda pública interna	
Concepto	Importe
Porción a corto plazo de la deuda pública interna al 31 de enero de 2023	15'220,479.09
Menos:	
Pagos aplicados a la porción de la deuda al 30 de abril de 2023	4'990,229.75
Igual:	
<b>Saldo de la porción a corto plazo al 30 de abril de 2023</b>	<b>\$10'230,249.34</b>

Así mismo, el importe de \$4'990,229.75 por concepto de pagos aplicados a la porción a corto plazo de la deuda pública interna efectuados al 30 de abril de 2023, se integran por institución bancaria de la siguiente manera:

Mes	Aplicación de pagos a la Porción a corto plazo de la deuda interna		Total
	Banobras (C01001)	Banorte (C01002)	
Enero 2023	307,695.31	932,212.88	1'239,908.19
Febrero 2023	307,692.31	937,295.38	1'244,987.69
Marzo 2023	307,692.31	942,405.59	1'250,097.90
Abril 2023	307,692.31	947,543.66	1'255,235.97
Igual:			
<b>Totales:</b>	<b>\$1'230,772.24</b>	<b>\$3'759,457.51</b>	<b>\$4'990,229.75</b>



**2233 - PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO:** Esta partida muestra un saldo de \$40'402,369.61 correspondiente al empréstito celebrado con las instituciones bancarias de Banobras, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A. respectivamente.

El importe de \$40'402,369.61 por concepto de deuda pública interna por pagar a largo plazo al 30 de abril de 2023, se determina de la siguiente manera:

Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo	
Concepto	Importe
Deuda pública interna por pagar a largo plazo al 01 de enero de 2023	55'622,848.70
Menos:	
Porción de la deuda a corto plazo a Banobras, S.A. (Proyecto C01001)	3'692,307.72
Menos:	
Porción de la deuda a corto plazo a Banorte, S.A. (Proyecto C01002)	11'528,171.37
Igual:	
<b>Deuda pública interna por pagar a largo plazo al 30 de Abril de 2023</b>	<b>\$40'402,369.61</b>

---

**Dr. Jorge Miranda Castro**  
Presidente Municipal

---

**TAE. Ruth Calderón Babún**  
Síndica Municipal

---

**Mtro. Jorge Sánchez de Loera**  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DE 2023

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.5 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**3. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

3.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3.2.5 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3.2.5.2 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES

3252-1111-2019 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES GENERADOS EN EL EJERCICIO 2019

**3252-1111-2019 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES GENERADOS EN EL EJERCICIO DE 2019:** Esta partida muestra los registros y afectaciones a la cuenta de mayor 3252 Cambios por errores contables de ejercicios anteriores (Ejercicio 2019), cuya afectación en el mes de abril de 2023 es la siguiente:

Resultados de ejercicios anteriores – Cambios por errores contables		
Cuenta Contable	Cargos	Abonos
3252-1111-2019	0.00	61,111.70
<b>3252 Cambios por errores contables</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$61,111.70</b>

El registro contable realizado en el mes de abril de 2023 afectando la cuenta 3252-1111 por concepto de cambios por errores contables generados en el ejercicio 2019 se efectúa para depurar los pasivos del municipio mediante la cancelación del devengo en la partida presupuestal 1131 (Capítulo 1000 del clasificador por objeto del gasto) por concepto de sueldo base que se registró mediante la póliza presupuestal número P23071 de fecha 31 de diciembre de 2019, sin que hasta la fecha se haya realizado la afectación presupuestal del momento contable del pagado (8270) y por lo tanto que no exista una salida bancaria en virtud de que por error se realizó el registro en la póliza antes mencionada no existiendo adeudo alguno en materia de pago de nómina por el ejercicio del 2019.

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

8.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS

8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO – REMANENTES DEL EJERCICIO 2022

A) INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO MODIFICADO:

La determinación del presupuesto modificado del ejercicio 2022 se determinó de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Egreso aprobado ejercicio 2022	632'686,931.00
Más:	
Remanentes ejercicio 2021	28'022,560.74
Más:	
Ampliaciones / Reducciones	115'768,673.04
Igual:	
<b>Egreso modificado ejercicio 2022</b>	<b>\$776'478,164.78</b>

B) ESTIMACIÓN DEL SUB EJERCICIO 2022

Ahora bien, para efectos del ejercicio 2022 se estimó un sub ejercicio en cantidad de \$54'549,760.75 con los siguientes conceptos e importes:

Concepto	Importe
Egreso modificado ejercicio 2022	776'478,164.78
Menos:	
Egreso devengado ejercicio 2022	721'928,404.03
Igual:	
<b>Sub ejercicio estimado ejercicio 2022</b>	<b>\$54'549,760.75</b>

C) ESTIMACIÓN DEL REMANENTE DEL EJERCICIO 2022

Por lo anterior, se realiza la estimación de los remanentes para el ejercicio 2022 en cantidad de \$43'109,773.08 como a continuación se indica:

Concepto	Importe
Sub ejercicio estimado ejercicio 2022	54'549,760.75
Menos:	
Egreso comprometido ejercicio 2022	11'439,987.67
Igual:	
<b>Remanente estimado ejercicio 2022</b>	<b>\$43'109,773.08</b>



La cantidad de \$43'109,773.08 correspondiente al remanente presupuestal ejercicio 2022, se compone por clasificación del gasto como a continuación se indica:

Composición del remanente presupuestal para 2023 por capítulo:		
Partida presupuestal	Concepto	Importe
1000	Servicios Personales	18'732,519.14
2000	Materiales y suministros	2'244,286.37
3000	Servicios generales	6'510,722.09
4000	Transferencias y otras ayudas	2'533,966.22
5000	Bienes muebles e inmuebles	80,876.49
6000	Inversión pública	10'000,597.93
9000	Deuda pública	3'006,804.84
<b>Totales:</b>		<b>\$43'109,773.08</b>

---

**Dr. Jorge Miranda Castro**  
Presidente Municipal

---

**TAE. Ruth Calderón Babún**  
Síndica Municipal

---

**Mtro. Jorge Sánchez de Loera**  
Secretario de Finanzas y Administración