



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$548,269.93, 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 \$548,269.93 se integra por los siguientes conceptos como se muestra a continuación:

Arqueo de Caja chica al 30 de Septiembre de 2023	
Concepto	Importe
Arqueo general en billetes	450,900.00
Arqueo general en monedas	16.06
Pagarés de tarjetas bancarias Santander	97,553.73
Diferencias por variación en el arqueo general al 30 de septiembre de 2023	0.14
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>\$ 548,269.93</b>

De importancia destacar que tanto los cheques y pagarés de tarjetas bancarias al cierre del mes de septiembre 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 octubre 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 SEPTIEMBRE 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 \$180,567,072.76 al 30 de septiembre 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 septiembre de 2023, se relaciona en las siguientes cuentas y subcuentas:

Saldo en la cuenta 1112 (Bancos)		
Cuenta Contable	Institución Bancaria	Importe
1112-01	Banorte	131,492,074.43
1112-02	BBVA Bancomer	7,164,166.17
1112-03	Santander	38,307,010.52
1112-06	BanRegio	2,395,155.56
1112-08	Banco del Bajío	1,208,666.08
<b>Saldo al 30 de Septiembre de 2023</b>		<b>\$180,567,072.76</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 SEPTIEMBRE 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
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,032,012.30
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	298,000.00
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	1,346,735.16
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,040,479.68
	<b>Total:</b>	<b>\$9,717,227.10</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	97,569.00
1134	Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,188,392.35
	<b>Total:</b>	<b>\$ 2,285,961.40</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 SEPTIEMBRE 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

2131 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

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

**2131 – PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA:** Esta partida muestra un saldo de \$3,876,012.52 correspondiente al pago por concepto del préstamo de deuda pública (Amortización) al 30 de septiembre de 2023 celebrado con las instituciones bancarias de Banobras, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A. respectivamente.

El importe de \$3,876,012.52 correspondiente al monto de pagos al préstamo de deuda pública al 30 de septiembre de 2023, se determina de la siguiente manera:

<b>Porción a corto plazo de la deuda pública interna</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
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 septiembre de 2023	11,344,466.57
Igual:	
<b>Saldo de la porción a corto plazo al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>\$3,876,012.52</b>

Así mismo, el importe de \$11,344,466.57 por concepto de pagos aplicados a la porción a corto plazo de la deuda pública interna efectuados al 30 de septiembre de 2023, se integran por institución bancaria de la siguiente manera:

<b>Banobras (C01001)</b>	<b>Banorte (C01002)</b>	<b>Total</b>
<b>\$2,769,233.57</b>	<b>\$8,575,233.00</b>	<b>\$11,344,466.57</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 septiembre 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 septiembre 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 SEPTIEMBRE 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

3.2.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3220 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

**3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta partida muestra los registros y afectaciones a la cuenta de mayor 3220 Resultados de ejercicios anteriores, cuyo registro en el mes de septiembre de 2023 es la siguiente:

		Resultados de ejercicios anteriores	
Cuenta Contable	Ejercicio	Cargos	Abonos
3220-2017	2017	90,000.00	0.00
3220-2018	2018	194,889.00	0.00
3220-2021	2021	0.00	280,998.52
3220-2022	2022	23,230.32	44,642..26
<b>Total</b>		<b>\$308,119.32</b>	<b>\$325,640.78</b>

Los registros contables realizados en el mes de septiembre de 2023 afectando la cuenta 3220 por concepto de Resultados de Ejercicios Anteriores, se efectúa para realizar reclasificaciones de carácter contable y/o presupuestal que afecta el resultado del ejercicio del año según corresponda, lo anterior a efecto de realizar una depuración correcta en el presente ejercicio 2023 y con ello presentar la información contable, financiera y presupuestal a través de los diversos estados y reportes financieros de una manera oportuna, confiable y veraz.

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración