

**MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 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 343,849.75, 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 \$343,849.75 se integra por los siguientes conceptos como se muestra a continuación:

| <b>Arqueo de Caja chica al 31 de Diciembre de 2023</b>                    |                      |
|---|----------------------|
| <b>Concepto</b>   | <b>Importe</b>       |
| Arqueo general en billetes  | 195,750.00           |
| Arqueo general en monedas   | 1.37                 |
| Pagarés de tarjetas bancarias Santander                                   | 148,098.24           |
| Diferencias por variación en el arqueo general al 31 de diciembre de 2023 | 0.14                 |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2023</b>                                  | <b>\$ 343,849.75</b> |

De importancia destacar que tanto los cheques y pagarés de tarjetas bancarias al cierre del mes de diciembre 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 enero del 2024, 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 31 DE DICIEMBRE 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 \$99,502,641.52 al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2023, se relaciona en las siguientes cuentas y subcuentas:

| <b>Saldo en la cuenta 1112 (Bancos)</b> |                             |                        |
|---|-----------------------------|------------------------|
| <b>Cuenta Contable</b>                  | <b>Institución Bancaria</b> | <b>Importe</b>         |
| 1112-01                                 | Banorte                     | 64,573,318.21          |
| 1112-02                                 | BBVA Bancomer               | 7,989,077.74           |
| 1112-03                                 | Santander                   | 26,612,888.40          |
| 1112-06                                 | BanRegio                    | 135,729.11             |
| 1112-08                                 | Banco del Bajío             | 191,628.06             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b> |                             | <b>\$99,502,641.52</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 31 DE DICIEMBRE 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, 1.1.2.9, 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 al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

| <b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes:</b> |  |                        |
|--|--|------------------------|
| <b>Cuenta Contable</b>                             | <b>Nombre de la cuenta</b>                           | <b>Importe</b>         |
| 1123   | Deudores diversos por cobrar a corto plazo           | 2,372,053.92           |
| 1125   | Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo | 100,016.34             |
| 1126   | Préstamos otorgados a corto plazo                    | 1,743,413.78           |
| 1129   | Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes     | 7,495,186.20           |
|  | <b>Total:</b>  | <b>\$11,710,670.24</b> |

| <b>Derechos a recibir bienes o servicios:</b> |  |                         |
|---|--|-------------------------|
| <b>Cuenta Contable</b>                        | <b>Nombre de la cuenta</b>   | <b>Importe</b>          |
| 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                                | 37,486,268.24           |
|   | <b>Total:</b>  | <b>\$ 37,583,837.24</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 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I.1 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 \$0.00 correspondiente al pago por concepto del préstamo de deuda pública (Amortización) al 31 de diciembre de 2023 celebrado con las instituciones bancarias de Banobras, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A. respectivamente.

El importe de \$0.00 correspondiente al saldo por concepto de pago al préstamo de deuda pública al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2023      | 15,220,479.09  |
| Igual:   |                |
| <b>Saldo de la porción a corto plazo al 31 de diciembre de 2023</b>      | <b>\$0.00</b>  |

Así mismo, el importe de \$15,220,479.09 por concepto de pagos aplicados a la porción a corto plazo de la deuda pública interna efectuados al 31 de diciembre de 2023, se integran por institución bancaria de la siguiente manera:

| <b>Banobras (C01001)</b> | <b>Banorte (C01002)</b> | <b>Total</b>           |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>\$3,692,307.72</b>    | <b>\$11,528,171.37</b>  | <b>\$15,220,479.09</b> |



**Pasa a la Hoja 2**

**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 31 de diciembre de 2023, se determina de la siguiente manera:

| <b>Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo</b>            |                        |
|---|------------------------|
| <b>Concepto</b>   | <b>Importe</b>         |
| 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 31 de diciembre 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 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre de 2023 es la siguiente:

|                 |           | Resultados de ejercicios anteriores |                       |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|
| Cuenta Contable | Ejercicio | Cargos                              | Abonos                |
| 3220-2017       | 2017      | 0.00                                | 166,169.26            |
| 3220-2018       | 2018      | 0.00                                | 211.28                |
| 3220-2019       | 2019      | 0.00                                | 67,563.14             |
| 3220-2020       | 2020      | 0.00                                | 276,571.05            |
| 3220-2021       | 2021      | 0.00                                | 333.47                |
| 3220-2022       | 2022      | 39,537.57                           | 664,563.53            |
| <b>Total</b>    |           | <b>\$39,537.57</b>                  | <b>\$1,175,411.73</b> |

Los registros contables realizados en el mes de diciembre 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