

AL 31 DE MARZO DE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se representan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

O

## a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

### 1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público
- b) Principales cambios en su estructura

**06 de abril de 1998**

**En septiembre de 2019, se modificó la estructura orgánica, al desaparecer dos subdirecciones y quedar únicamente la Subdirección de Fomento Pesquero y Acuícola, así mismo desaparece la Delegación Administrativa quedando en su lugar el Departamento Administrativo, con los departamentos que estaban a cargo de la Delegación bajo del Departamento Administrativo.**

ELABORÓ L. C. P. NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

1 / 20

AUTORIZÓ ING. RAMÓN HERNÁNDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

## 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración tanto a nivel local como federal.

## 3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

**Proporcionar a los pescadores y acuacultores del Estado, apoyo y asesoría técnica.**

b) Principal actividad.

**Coordinar y apoyar a los grupos de pescadores y acuacultores de las distintas regiones del Estado y la costa Michoacana.**

c) Ejercicio fiscal

**2024**

d) Régimen jurídico

**Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo, con personalidad y patrimonio propio.**

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

**Únicamente tiene la obligación de efectuar la retención de impuesto sobre nómina y de igual manera realizar las retenciones de ISR a terceros.**

f) Estructura organizacional básica

**Organismo Público Descentralizado**

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

**No se tienen**

## 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

**La compesca aplica la normatividad que emite el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

**Se cuenta con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Net, el cual cumple con la normatividad vigente.**

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)

**Se aplican los Postulados básicos en la compesca.**

d) Normatividad supletoria: En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

**La Compesca se apega a la normatividad.**

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento,
  - Su plan de implementación,
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Al contar con el SAACG.NET, se tienen todos los momentos contable y se apega a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

## 5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiantes reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

Al contar con el SAACG.NET, se tienen todos los momentos contable y se apega a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

## 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) Activos en moneda extranjera **No se tienen**
- b) Pasivos en moneda extranjera **No se tienen**
- c) Posición en moneda extranjera **No se tienen**
- d) Tipo de cambio **NA**
- e) Equivalente en moneda nacional **NA**

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

## 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta **No se tienen**
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades **No se tienen**

## 9. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.  
**Estados financieros al 31 de marzo de 2025; se elaboraron e ingresaron los Documentos de Ejecución Presupuestaria y Pago, números 002 y 003 a la Secretaría de Finanzas y Administración, posteriormente con fecha 7 de marzo se realizaron los depósitos de dichos documentos por las cantidades de \$ 600,000.00 y \$ 500,000.00 respectivamente, para llevar a cabo las actividades de los programas establecidos.**
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Dependerá del suministro de recurso que realice la Secretaría de Finanzas y Administración.

#### 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda

No se tiene Deuda

#### 11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia

No se tiene Deuda

#### 12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno

Existe un Comité de Control Interno.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

La compesca maniene el proceso de seguimiento y actualización para el saneamiento financiero y el logro de metas.

#### 13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No se tienen Eventos Posteriores al Cierre

#### 16. Partes Relacionadas

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

*Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas*

**No se tienen Partes Relacionadas**

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

Concepto	Importe
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ 00
PARTICIPACIONES	\$ 00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 00

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Concepto	Importe
	\$ 00
	\$ 00

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$ 00
Subtotal APORTACIONES	0
	\$ 00
	\$ 00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 20,539,191.18
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	<b>20,539,191.18</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
<b>Suma</b>	<b>20,539,191.18</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 18,939,191.18
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00
PARTICIPACIONES	\$ 00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>18,939,191.18</b>

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZO ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 14,166,657.92	
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00	
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU	\$ 00	
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 00	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 00	
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 00	

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	Importe
	\$ 00
Otros subsidios	\$ 00
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>-</b>

**Participaciones y Aportaciones**

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZO ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 00	\$ 00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 313,324.59	\$ 1,526,426.92
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 00	\$ 00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 00	\$ 00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$ 00	\$ 00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 00	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>313,324.59</b>	<b>1,526,426.92</b>

**Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

ELABORÓ: L. C. P. NORMA GUADALUPE ÁBARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ: ING. RAMÓN HERNÁNDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

**COMISIÓN DE PESCA  
DEL ESTADO DE MICHOACÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	Importe
Fondo de Caja Compesca	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Bancos/Tesoreria**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Comisión de Pesca, en instituciones bancarias, su importe se integra por

Banco	Importe
Cuenta Maestra 014700860101 FONDO 2014	\$ 401.87
Cuenta Maestra 0108675540101 NOMINA	\$ 5.13
Cuenta Maestra 0247067640101 COMPESCA Y GOB DE	\$ 38,821.59
Cuenta Maestra 0348789750101 COMPESCA 2022	\$ 41
Cuenta Maestra 0389010390101 Compesca 2023	\$ 00
Cuenta Maestra 04310620200101 Compesca 2024	\$ 00
Cuenta Maestra 0465982720101 Compesca 2025	\$ 265,058.54
Cuenta Maestra 0472289370101 Crias 2025	\$ 9,037.05
<b>Suma</b>	<b>313,324.59</b>

**Inversiones Temporales**

Repre

Banco	Importe
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Fondos con Afectación Especifica**

Repre

Banco	Importe
	\$ 00
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*
3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

**Concepto**

CONCEPTO	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 27,949,152.70	\$ 27,923,054.31
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 00	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>27,949,152.70</b>	<b>27,923,054.31</b>

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Repre

Concepto	2025	2024
Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentr	\$ 00	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y 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, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

11 / 20

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses

• **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.*

• **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por*

• **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna*
7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de*

**Bienes Muebles**

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,704,289.70	\$ 2,700,590.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 00	\$ 00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,028,024.18	\$ 3,028,024.18
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 27,642,616.61	\$ 27,642,616.61
<b>Total BIENES MUEBLES</b>	<b>33,374,930.49</b>	<b>33,371,231.49</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

2 Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 00	\$ 00
VIVIENDAS	\$ 00	\$ 00
<b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Depreciaciones**

2 Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 11,809,016.69	\$ 00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>11,809,016.69</b>	<b>0</b>

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Activos Intangibles**

2 Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$ 00	\$ 00
LICENCIAS	\$ 00	\$ 00
<b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Activo Diferido**

2 Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 00	\$ 00
<b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Amortizaciones**

2 Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 00	\$ 00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

- Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Otros Activos Circulantes**

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$ 00	\$ 00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$ 00	\$ 00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Otros Activos No Circulantes**

Concepto	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$ 00	\$ 00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 00	\$ 00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pasivo**

- Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Repre

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Repre

ELABORÓ L. C. P. NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMÓN HERNÁNDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Importe
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente*

• **Pasivos Diferidos**

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente*

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ 00	\$ 00
	\$ 00	\$ 00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ 00	\$ 00
	\$ 00	\$ 00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Provisiones**

4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten*

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ ING. RAMÓN HERNÁNDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

**Provisiones a Corto Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ 00	\$ 00
	\$ 00	\$ 00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Provisiones a Largo Plazo**

Concepto	2025	2024
	\$ 00	\$ 00
	\$ 00	\$ 00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Present

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

IC  
16 / 20

AUTORIZÓ ING. RAMÓN HERNÁNDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	313,324.59	1,526,426.92
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 00	\$ 00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>313,324.59</b>	<b>1,526,426.92</b>

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
<b>Otras Inversiones</b>		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro

ELABORÓ L. C. P. NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZO ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

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

*La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.*

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

*Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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*

ELABORÓ L C P NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

18 / 20

AUTORIZÓ ING. RAMON HERNANDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL

**Cuentas de Orden Contables**

Valores  
Emisión de obligaciones  
Avaies y garantías  
Juicios  
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares  
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

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

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$ 00
CUSTODIA DE VALORES	\$ 00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ 00
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

**Cuentas de Orden Presupuestario**

Cuentas de ingresos  
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 88,913,790.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 68,374,598.82
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 302,050.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 20,841,241.18
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 20,841,241.18

\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 88,913,790.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 68,650,857.84
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 231,891.02
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 20,494,823.18
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 20,494,823.18
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 20,494,823.18
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 20,494,823.18

SR Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación

R Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

ELABORÓ: L. C. P. NORMA GUADALUPE ABARCA GUERRERO  
JEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

20 / 20

AUTORIZÓ: ING. RAMÓN HERNÁNDEZ OROZCO  
DIRECTOR GENERAL