



MUNICIPIO DE MORELOS  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2024

A) Notas de Pagos

i. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: El saldo de la caja al cierre del presente mes de Marzo de 2024 presenta ya un saldo de 00.00 y el saldo solo es de los bancos del municipio de las cuentas de recursos propios, participaciones, recursos estatales y recursos federales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: El saldo de la cuenta de anticipo a proveedores queda con un saldo por la cantidad de \$ 154,280 el cual se registra con cambios respecto al saldo del mes inmediato anterior y el cual hasta la fecha se queda en esa cantidad.

Cuentas de Ingresos: Al cierre del mes de Marzo, se tiene una ley de ingresos recaudada acumulada de \$ 58,558,318.16 lo que representa un 26.64% del presupuesto autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Del total de ingresos recaudados a la fecha, se ve un incremento derivado de que se presenta un ingreso considerable por el cumplimiento de los contribuyentes del Impuesto Predial y de los usuarios del servicio de agua potable.

Inversiones Financieras: Al término del mes de Marzo de 2024 se puede observar que la cuenta de inversiones financieras a corto plazo presenta un saldo de \$ 1,981,905.66 el cual se debe a la adhesión al Fondo Financiero de Apoyo Municipal, el cual se utilizara para atender oportunamente las contingencias de fin de año, como sera el pago de aguinaldo y prima vacacional del personal que labora en el ayuntamiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Se hizo la depuración y conciliación de los bienes, por lo tanto las cifras que se manejan son apegadas a la realidad y en el presente mes de Marzo no se realizo la adquisición de bienes.

Estimaciones y Deteriores: No se cuenta con información de este rubro.

Otros Activos: No se cuenta con información en este rubro

Pasivo: El saldo del pasivo que se presenta al cierre del mes de Marzo de 2024 por un importe de \$1,889,033.64 se desglosa de la siguiente manera el 0.00% Corresponde a Proveedores, 1 % a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar.

ii. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: La recaudación obtenida en el mes de Marzo de 2024, fue de \$ 17,116,320.06, donde los rubros de Ingresos de Gestión los que mas recaudación registraron son los del Impuesto Predial y del cobro de los Derechos de Agua Potable, y de los egresos del mes fueron por la cantidad de \$9,155,926.51 que es por las erogaciones pagadas de las partidas de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias, bienes muebles, inmuebles e intangibles e inversión publicas.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: En relación a las participaciones el municipio recibió sus participaciones federales y estatales del mes de Marzo 2024.

Otros Ingresos y Beneficios: No se cuenta con información en este rubro.

Gastos y Otras Pérdidas: El estado de actividades refleja un ahorro de \$ 12,872,644.40, esto se debe a que durante este mes se aplicaron los recursos del programa Fondo de Infraestructura Social Municipal solo los del Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios del mes en los rubros del gasto.

iii. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:

Al igual que nuestro estado de actividades, tambien en el estado de variación a la hacienda pública se refleja el desorro de la gestión obtenido en el presente mes.

iv. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

En relación a este estado financiero, se puede apreciar que existe un saldo positivo, esto debido a que existio un incremento del efectivo por \$ 24,729,233.05 mas el efectivo o equivalente al inicio del mes por la cantidad de \$5,174,856.67 nos da un importe de \$ 29,904,089.72.

v. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

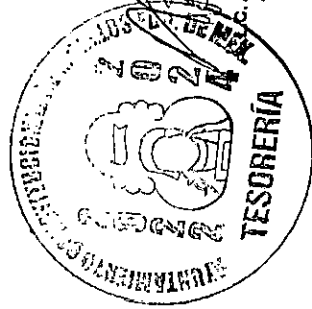
En relación a los ingresos, se puede observar que la recaudación registrada en el estado de actividades es el mismo que aparece en el Estado Comparativo Presupuestal de ingresos, en relación al gasto, tenemos un ejercido en el estado comparativo presupuestal de egresos de \$ 9,155,926.51 que está muy por encima del saldo reflejado en las partidas del estado de actividades, esto se debio a la afectación del egreso comprometido de la partida de servicios personales que se realizó en este mes de Marzo 2024 de acuerdo a los lineamientos de la CONAC del mes de Enero al mes de Diciembre de 2024.





MUNICIPIO DE MORELOS  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2024

| B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  |  |
|---|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:   |  |
| Contables:  |  |
| Valores: Sin movimientos  |  |
| Emisión de obligaciones: Sin movimientos  |  |
| Avales y Garantías: Sin movimientos   |  |
| Juicios: Se tienen pendientes 53 juicios laborales con personal de diferentes administraciones por despidos injustificados y el estatus de cada uno de ellos esta en diferente punto.   |  |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimientos  |  |
| Bienes en concesión y en comodato: Sin movimientos  |  |
| Presupuestarias:  |  |
| Cuentas de Ingresos: Al cierre del mes de Marzo, se tiene una ley de ingresos recaudada acumulada de \$ 58,558,318.16 lo que representa un 26.64 % del presupuesto autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Del total de ingresos recaudados a la fecha, se ve un incremento derivado por el cumplimiento de los contribuyentes del Impuesto predial y de los usuarios del servicio de agua potable.  |  |
| Cuentas de egresos: Por lo que respecta al presupuesto de egresos, a la fecha se tiene un ejercicio acumulado de \$ 24,114,451.93 lo que representa un 10.97% del presupuesto autorizado, de los cuales el 64.82 % se ha ejercido en el capítulo de servicios personales, el 4.83 % a materiales y suministros, el 15.48 % a servicios generales, el 14.86% a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas derivadas del pago anticipado y descuentos según la ley de ingresos, el 0.00 % es al capítulo de bienes muebles, inmuebles e intangibles, el 0.00 % es al capítulo de inversión pública y el 0.00 % corresponde al ejercicio en el capítulo de deuda pública, del capítulo de servicios personales se efectuó el asiento de comprometido de acuerdo a los lineamientos de la CONAC del periodo de Enero a Diciembre de 2024. |  |



*Abel Ivan Rosado López*

C. ABEL IVAN ROSADO LÓPEZ  
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE MORELOS  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2024

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción:** El Municipio de Morelos se encuentra en una zona completamente rural y las condiciones económicas no son muy óptimas. Panorama Económico: La población y el Municipio se localizan en una zona de pobreza y los recursos provenientes del Ramo 33 no son los suficientes para habitar el rezago existente en el Territorio Municipal.

**Autorización e Historia:** El Ayuntamiento fue creado el 8 de Octubre de 1874, su población es de origen Otomí, se caracteriza principalmente por dedicarse su población a la agricultura y al comercio.

**Organización y Objeto Social:** brindar a la sociedad los servicios básicos necesarios para el bienestar y desarrollo de sus habitantes.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivadas de la actividad económica del municipio, basado en los preceptos que establecen los postulados básicos, de tal manera que la información presentada sea confiable, oportuna y comparable para la toma de decisiones.

**Políticas de Contabilidad Significativa:**

**Reporte analítico del activo:** En lo general, en este mes de Marzo, el activo que presenta el municipio, no mostro movimientos respecto al del mes inmediato anterior.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** En el presente mes de Marzo de 2024 no existen movimientos

**Reporte de la Recaudación:** El funcionamiento del municipio depende básicamente de las participaciones y aportaciones por parte de la Federación y del Estado, ya que los Ingresos propios recaudados son muy pocos, por lo que es importante realizar acciones que nos permitan incrementar la recaudación, así como implementar mecanismos que nos ayuden a concientizar a la población para que contribuya en el pago de sus impuestos y derechos que presta el Municipio y generar los Ingresos propios suficientes y necesarios para el buen funcionamiento del Ayuntamiento y aplicar estrategias de Incentivos fiscales a los contribuyentes.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** No se cuenta con los adeudos.

**Calificaciones Otorgadas:** No se tiene contratado ningún tipo de calificaciones.

**Proceso de Mejoras:** El Personal del Ayuntamiento se encuentra en constante capacitación para presentar mejores resultados.

**Información por Segmentos:** No se cuenta con información en Segmentos.

**Eventos Posteriores al Cierre:** No se cuenta con información.

**Partes Relacionadas:** No se cuenta con información.

**Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable:** Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

