

SIGIRES

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE
RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL

SIGIRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de enero de 2024

h) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

h.1) de Desglose

1.1 INFORMACION CONTABLE

1.- NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

NOTA 1.- Los estados financieros reflejan el monto de las dos cuentas bancarias que se manejan en el organismo, mismas que para su ejercicio se dividen en una cuenta de subsidio y un convenio de apoyo financiero, desglosándolos a continuación por banco, cuenta, fondo y monto al cierre de enero de 2024:

BBVA BANCOMER SA

SUBSIDIO SEMARNAT	120637300	\$	4,009,476.97
FONADIN 2024	121927507	\$	9,403.53

El importe de la cuenta del subsidio SEMARNAT por \$4,009,476.97 corresponde al remanente del 2023 ya que es un recurso plurianual y quedo comprometido en 2023 para su devengo en 2024 por lo que no aplica el reintegro de dicho remanente a la TESOFE que marca la Ley de Disciplina Financiera en su artículo 17.

En cuanto al saldo por \$ 9,403.53, se hace mención que en el mes de enero se recibió un depósito por \$ 467,791.62 correspondiente a un convenio de apoyo financiero celebrado con BANOBRAS en su carácter de institución fiduciaria en el fideicomiso número 1936, denominado Fondo Nacional de Infraestructura (FONADIN) para la inversión del proyecto de clausura del tiradero a cielo abierto denominado "Las Matas", correspondiente a la primera etapa del proyecto de Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca, Veracruz, por lo que dicho recurso será ocupado una parte para la adquisición de terrenos, así como para cubrir los gastos asociados

000011

a la adquisición y los impuestos que correspondan y otra parte para la infraestructura y la supervisión del proyecto.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

NOTA 2.- La cuenta 1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo tiene un saldo por \$4,456.09 y corresponde a lo siguiente:

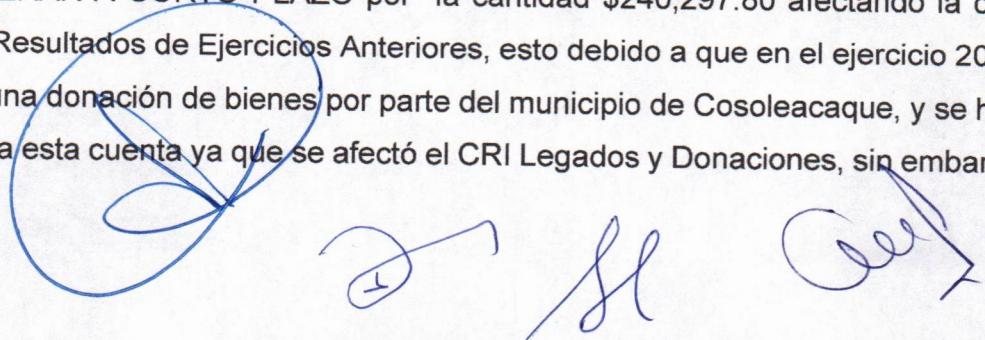
- \$3,340.00 de un pago de lo indebido de ISR retención de honorarios por asimilados, se solicitará la devolución.
- \$1,116.09 corresponde a comprobaciones del fondo revolvente por importes mayores al importe autorizado por lo que se procedió a mandar la diferencia a esta cuenta, dicha cuenta será saldada.

NOTA 3.- La cuenta 1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS cuenta con un saldo por \$ 6,179.00 y se integra de la siguiente manera: (cifras en pesos)

- | | |
|--|----------|
| • 1.1.2.3.02 GASTOS A COMPROBAR | 5,466.00 |
| • 1.1.2.3.03 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS | 713.00 |

El saldo de la cuenta Gastos a comprobar corresponde a gastos pendientes por comprobar de funcionarios del SIGIRES, mismos que serán comprobados en el siguiente mes. En cuanto a la cuenta de Responsabilidad de funcionarios dicho importe refleja recargos por pago de impuestos cargados a funcionario del SIGIRES.

NOTA 4.- Se realizó un ajuste referente a la cuenta 1.1.2.4 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO por la cantidad \$240,297.80 afectando la cuenta 3.2.2.1 Resultados de Ejercicios Anteriores, esto debido a que en el ejercicio 2023 se recibió una donación de bienes por parte del municipio de Cosoleacaque, y se hizo el registro a esta cuenta ya que se afectó el CRI Legados y Donaciones, sin embargo, la



cuenta antes mencionada se registró erróneamente, toda vez que el monto de 240,297.80 ya se encuentra registrado en los bienes muebles.

NOTA 5.- Se creó un fondo revolvente por la cantidad de \$ 10,000.00 el cual está a cargo para su buen uso, la L.C. Ivy Danae Farias Acuña, Subdirectora Administrativa y contable, tiene un saldo por \$6,057.21, dicho fondo cuenta con comprobaciones con importes mayores al importe autorizado por lo que se procedió a mandar la diferencia a la cuenta 1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar.

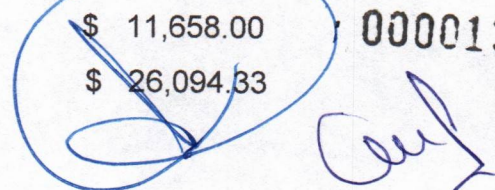
NOTA 6.- La cuenta 1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo tiene un saldo por \$ 410,791.62, este importe corresponde a los pagos realizados por anticipos del 10% para la adquisición de terrenos ejidales conforme al proyecto de clausura del tiradero a cielo abierto denominado "Las Matas", correspondiente a la primera etapa del proyecto de Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca, Veracruz.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 7.- Los bienes muebles suman un total de \$ 324,618.70, dicho monto se integra de la siguiente manera:

• Bienes Informáticos	\$ 158,262.10
• Muebles de Oficina y Estantería	\$ 35,344.72
• Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 89,842.30
• Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 2,435.25
• Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 11,658.00
• Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 26,094.33

000013



SIGIRES

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE
RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL

SIGIRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de enero de 2024

- Herramientas y máquinas-herramienta \$ 982.00

En las cuentas 1.2.6.3.01 Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración por \$10,902.90 y 1.2.6.3.06 Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$3,437.86, se refleja la aplicación de la depreciación a los bienes antes mencionados.

NOTA 8.- En el mes de enero del presente año se pagó un anticipo del 10% de cuatro terrenos ejidales con contratos de promesa de compraventa ante notario público para la adquisición de terrenos con recurso del fondo FONADIN, conforme al proyecto de clausura del tiradero a cielo abierto denominado "Las Matas", correspondiente a la primera etapa del proyecto de Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca, Veracruz.

PASIVO

NOTA 9.- Las cuentas por pagar ascienden a un total de \$ 99,803.25, dicho importe corresponde lo siguiente:

- 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un saldo de \$24,314.00, correspondiente a la nómina de funcionario del organismo, quedo provisionado para pago ya que inicio a laborar el 16 de enero del presente año, pero tuvo problemas en su cuenta bancaria para recibir dicho pago.
- 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo tiene un importe de \$75,489.25 que corresponde a las siguientes cuentas:

- ISR Retención Sueldos y Salarios \$ 52,131.00
- ISR 10% sobre Honorarios \$ 5,281.06
- ISR 10% sobre Arrendamiento \$ 1,783.72
- IVA 10% Honorarios \$ 7,647.16

000014

SIGIRES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 al 31 de enero de 2024

- IVA sobre arrendamiento \$ -112.04
- 3% ISERTP \$ 8,758.35

Los importes antes mencionados serán liquidados en el siguiente mes ante el Sistema de Administración Tributaria. La cuenta de IVA sobre arrendamientos tiene un saldo en negativo esto debido a un error de registro ya que la correcta afectación era a la cuenta de IVA 10% Honorarios, se reclasificará en el siguiente mes.

Cabe mencionar que la cuenta de 3% ISERTP se dejó provisionada para su pago.

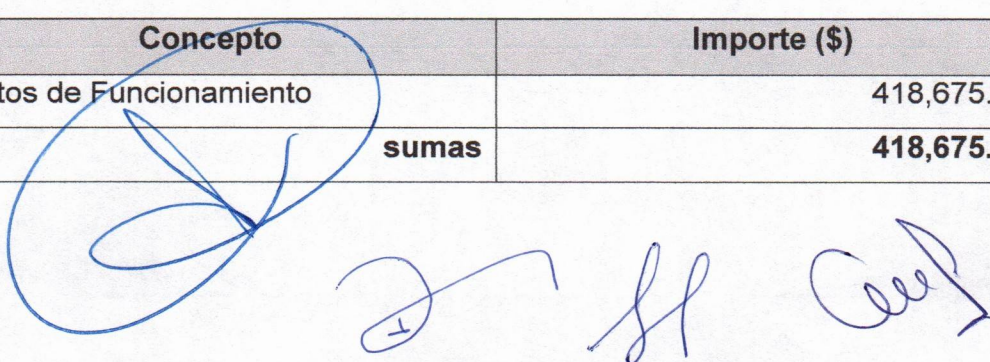
2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 10.- Los Ingresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 467,829.65, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe (\$)
Ingresos de gestión	38.03
Participaciones, Aportaciones, y Convenios	467,791.62
sumas	467,829.65

NOTA 11.- Los Egresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 418,675.51, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe (\$)
Gastos de Funcionamiento	418,675.51
sumas	418,675.51



SIGIRES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Del 1 al 31 de enero de 2024

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

El resultado del periodo que modifica a la hacienda pública se desglosa a continuación:

Patrimonio contribuido	Patrimonio generado		Total
	Ejercicios anteriores	Del periodo	
240,297.80	4,384,387.17	49,154.14	4,673,839.11

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

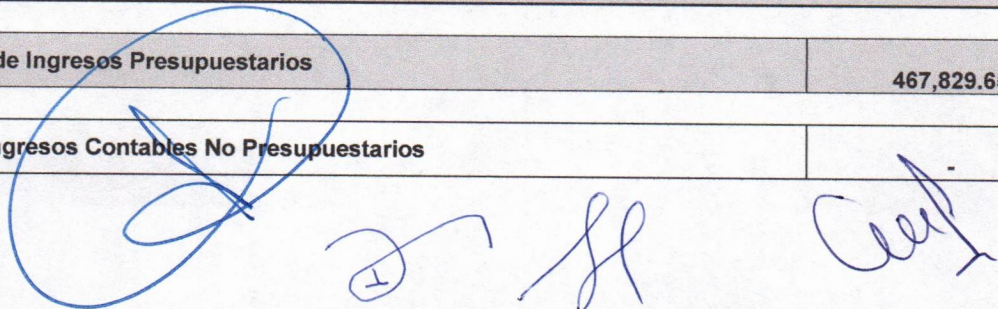
- Los saldos del flujo de efectivo al inicio y al final del periodo se muestran como sigue:

<i>Conceptos</i>	<i>Al final del periodo</i>	<i>Al inicio del periodo</i>
Efectivo en Bancos:		
BBVA Bancomer	4,018,880.50	4,401,666.63

- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 31 de Enero 2024
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	467,829.65
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	





SIGIRES

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE
RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL

SIGIRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de enero de 2024

2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	

4. Total de Ingresos Contables	467,829.65
---------------------------------------	-------------------

• Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 31 de Enero 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	422,272.51
--	-------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,597.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,597.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000017

SIGIRES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 al 31 de enero de 2024

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	418,675.51

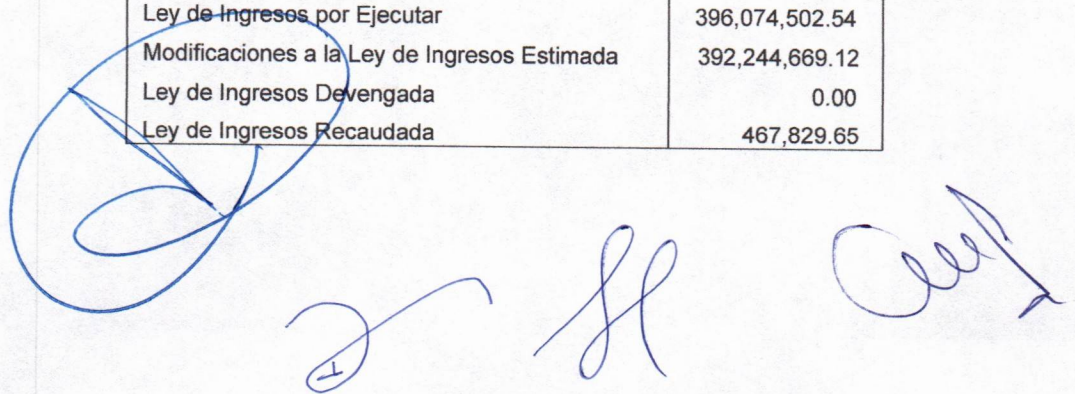
h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

En el mes de enero de 2024 no se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Las cuentas de orden presupuestarias son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	4,297,663.07
Ley de Ingresos por Ejecutar	396,074,502.54
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	392,244,669.12
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	467,829.65



SIGIRES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 al 31 de enero de 2024

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,297,663.07
Presupuesto de Egresos por Ejercer	389,966,507.38
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	392,244,669.12
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,153,552.30
Presupuesto de Egresos Devengado	33,072.35
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	389,200.16

h.3) Notas de Gestión Administrativa

Se crea y constituye el 10 de febrero de 2023 el Organismo Público Descentralizado Intermunicipal, por parte de los Municipios de Coatzacoalcos, Minatitlán y Cosoleacaque, denominado Sistema Intermunicipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos y Manejo Especial, con el acrónimo "SIGIRES", se le dota de personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía técnica, operativa y de gestión.

La programación, presupuestación, control y ejercicio del gasto público correspondiente al SIGIRES, se sujetará a las disposiciones contenidas en la Ley Orgánica del Municipio Libre, los presupuestos de Egresos y Leyes de Ingresos de cada uno de los municipios integrantes y que correspondan a cada ejercicio fiscal, y en las demás disposiciones aplicables.

El objeto del SIGIRES es llevar a cabo las actividades de diversa índole para realizar la clausura del sitio de disposición denominado "Las Matas", en donde se han dispuesto residuos generados por los municipios en su conjunto, atender el servicio público de transferencia, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de los RSU y RME, lo anterior para satisfacer las necesidades de sus habitantes, de tal manera que se mitiguen potenciales efectos nocivos en la salud pública y en el medio ambiente.

000019

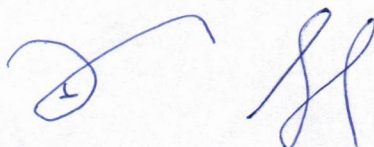
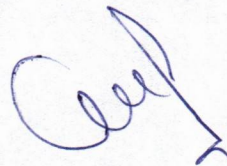
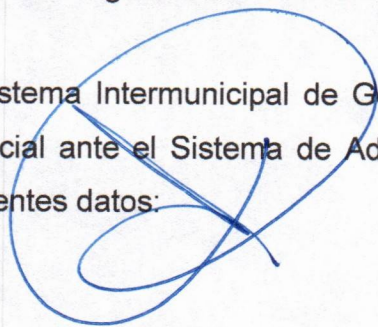
SIGIRES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 al 31 de enero de 2024

El SIGIRES tiene la facultad y obligación de construir, operar, administrar, mantener y rehabilitar los lugares y las instalaciones donde se realice la transferencia, aprovechamiento, reciclaje, tratamiento, comercialización y disposición final de los residuos sólidos, incluyendo residuos de manejo especial, previamente autorizados por las autoridades competentes para que se cumpla con las normas y disposiciones ambientales vigentes; ejecutar y administrar, directamente o a través de terceros, las obras necesarias para la transferencia, aprovechamiento, reciclaje, tratamiento, comercialización y confinamiento de los residuos sólidos y de manejo especial. Realizar la transferencia, tratamiento, aprovechamiento y disposición final de los residuos sólidos urbanos (RSU) y de manejo especial (RME), los cuales no se podrán concesionar; Celebrar toda clase de Convenios, Contratos, y actos jurídicos en general con personas físicas o morales, públicas o privadas nacionales que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto.

La estructura orgánica con la que cuenta el SIGIRES es la siguiente:

- Un consejo de administración
- Una Dirección General con una estructura administrativa y operativa
- Un Órgano Interno de Control

El Sistema Intermunicipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos y Manejo Especial ante el Sistema de Administración Tributaria se encuentra registrado con los siguientes datos:



000020

SIGIRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 31 de enero de 2024

CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

HACIENDA SAT

SIG230210687
Registro Federal de Contribuyentes

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL

Nombre, denominación o razón social

RFC: 23060485699
VALIDA TU INFORMACIÓN FISCAL

CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL

Lugar y Fecha de Emisión
COATZACOALCOS, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE A 29 DE JUNIO DE 2023

SIG230210687

Datos de Identificación del Contribuyente:

RFC:	SIG230210687
Denominación/Razón Social:	SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL
Régimen Capital:	SIN TIPO DE SOCIEDAD
Nombre Comercial:	SIGIRES
Fecha inicio de operaciones:	10 DE FEBRERO DE 2023
Estatus en el padrón:	ACTIVO
Fecha de último cambio de estado:	10 DE FEBRERO DE 2023

Datos del domicilio registrado

Código Postal: 96410	Tipo de Vialidad: AVENIDA (AV.)
Nombre de Vialidad: LAZARO CARDENAS	Numero Exterior: 1125
Numero interior:	Nombre de la Colonia: MARIA DE LA PIEDAD
Nombre de la Localidad: COATZACOALCOS	Nombre del Municipio o Demarcacion Territorial: COATZACOALCOS
Nombre de la Entidad Federativa: VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE	Entre Calle: CALLE MELCHOR OCAMPO
Y Calle: CALLE MATAMOROS	

Reporte Analítico del Activo

Al mes de enero se cuenta con los siguientes bienes:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
AIRES ACONDICIONADOS MARCA MIRAGE	\$ 89,842.30
MULTIFUNCIONAL EPSON MODELO C11CJ68301	\$ 3,999.00
MESAS BLANCAS PLEGABLES MODELO 80219.	\$ 10,395.00
SILLAS PLEGABLE MODELO 2806	\$ 15,158.22
MESAS PRSNL MODELO 80212	\$ 998.00
SILLA EJECUTIVA OLMO NEGRO CÓDOGO 500622971	\$ 2,999.00
MESA PLEGABLE BLANCA MODELO 80328	\$ 1,199.00
URNA CAFÉ	\$ 998.50
MICROONDAS MIDEA	\$ 1,391.25
DESBROZADORA ELECT 9 2.5 AMP	\$ 982.00
MESA RECTANGULAR	\$ 3,597.00

000021

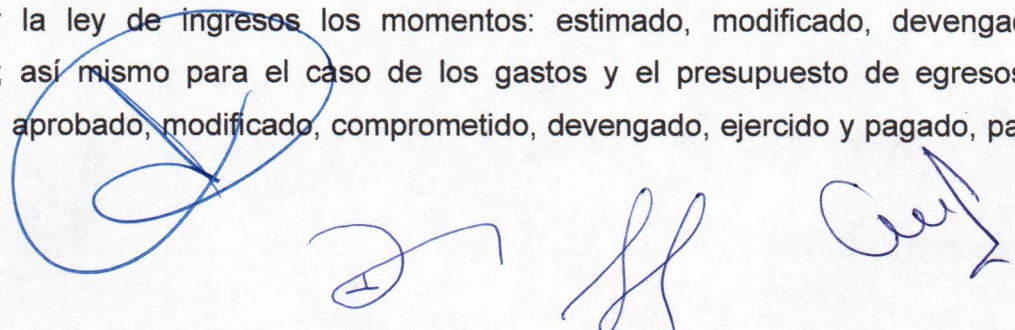
SIGIRES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 al 31 de enero de 2024

En el mes de octubre 2023 se recibió una donación por parte del municipio de Cosoleacaque por los siguientes bienes:

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
LAPTOPS DELL LATITUDE 3420 INTEL CORE I7	134,399.84
PROYECTOR BENQ N/S: PDTBK01777000.	11,658.00
SERVIDOR DE PROCESAMIENTO Y ALMACENAMIENTO DE DATOS	4,591.86
DISCO DURO PURPLE DE 6TB WESTERN	3,271.40
IP-PBX GS C/2 FXO/ FXS N/S:21AWNUPP41DEF902.	8,671.00
TELEFONOS DE CT C/CARGADOR N/S	12,374.88
ESTACION BASE VOIP N/S: 207GHTXP30D72045	1,452.32
ACCESS POINT N/S: AC8BA9BE21F4.	3,596.13
UPS DE 850VS/510W	1,044.00
MULTIFUNCIONAL HP 4303 COLOR	12,000.00

La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan de conformidad los establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Hacendario Municipal, las normas emitidas por el congreso del estado y el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, y la Ley de Disciplina Financiera, así como las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Consejo Veracruzano de Armonización Contable (COVAC) y los demás ordenamientos legales que sean aplicables.

Los registros se hacen de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas del organismo, registrando para el caso de los ingresos y la ley de ingresos los momentos: estimado, modificado, devengado y recaudado; así mismo para el caso de los gastos y el presupuesto de egresos los momentos: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, para lo



000022