

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo que establecen los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, presentamos aquí la información en notas las cuales se refieren al significado de los datos, cifras, transacciones, y otros eventos que se presentan en los Estados Financieros correspondientes al periodo que se informa.

1) 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración.

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

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.

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.



000031

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

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:

- RFC: SIG230210687
- Régimen: Persona Moral con Fines No Lucrativos
- Actividad Económica: Regulación y fomento de actividades para mejorar el medio ambiente
- Descripción de Obligaciones: Declaración Informativa mensual de Proveedores y Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan de conformidad lo 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 cual se cuenta con el sistema SIGMAVER proporcionado por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado.



000032

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

2) Notas de Desglose

2.1) INFORMACION CONTABLE

1.- NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Los estados financieros reflejan el monto de las cuentas bancarias que se manejan en el organismo, mismas que para su ejercicio se dividen en dos cuentas de subsidio, un convenio de apoyo financiero, un contrato de fideicomiso celebrado con Banobras y cuentas de inversión para cada fondo, desglosándolos a continuación por banco, cuenta, fondo y monto al cierre de septiembre de 2024:

BBVA BANCOMER SA

SUBSIDIO SEMARNAT	120637300	\$	22,071.24
FONADIN 2024	121927507	\$	-2,753,478.55
SUBSIDIO SEMARNAT 2024	123168263	\$	11,7172.34
BANOBRAS SNC FID 2286 GEST INT DE RESID DE LA ZNA NT REG OLM	123567745	\$	35,000.54
INVERSION CTA 7300	2063374408	\$	309,904.98
INVERSION CTA 7507	2063374505	\$	3,087,303.15
INVERSION CTA 8263	2063507165	\$	1,189,662.00

BANOBRAS

INVERSION FID 2286 GESTION INT DE RESIDUOS DE LA ZON NTE DE LA REGION OLMECA	10056146	\$	299,270.56
INVERSION FID 2286 GESTION INT DE RESIDUOS DE LA ZON NTE DE LA REGION OLMECA	10056154	\$	1,149.31

Se cuenta con dos subsidios federales por parte de SEMARNAT, uno corresponde a un remanente del 2023, 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. El segundo subsidio federal corresponde al ejercicio 2024 y en el mes de mayo se recibió un depósito por la cantidad de \$ 3,000,000.00, para apoyo en la operación del organismo.

En el mes de agosto se apertura la cuenta bancaria del fideicomiso de administración y fuente de pago número 2286 denominado Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca en el estado de Veracruz Etapa 1 celebrado con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (BANOBRAS), dicha cuenta es manejada por el fiduciario.

000033

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

Se abrieron tres cuentas de Inversión asociadas a las cuentas manejadas por el organismo, así como dos de inversión de la cuenta del fideicomiso 2286 celebrado con Banobras, manejada por el fiduciario.

La cuenta bancaria 0121927507 con origen FONADIN tiene un saldo negativo debido a que se expidió el cheque 20 por la cantidad de \$ 2,820,731.74 para pago del 90% de la adquisición de terreno al beneficiario, mismo que se dejó en tránsito en conciliación, ya que no se ha cobrado por el beneficiario, y el dinero se mando a inversión.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Se cuenta con un saldo de \$ 59,316.62, encuentra integrado de la siguiente manera:

- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$13,627.00
- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$18,045.41
- Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo \$ 27,644.21

El saldo de las cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a \$3,340.00 de un pago de lo indebido de ISR retención de honorarios por asimilados del ejercicio 2023, se solicitó la devolución; y \$10,287.00 correspondiente a pagos de lo indebido de ISR Retenciones por sueldos y salarios de los meses de enero, febrero y marzo del presente año, se solicitó la devolución.

El saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo lo integran gastos a comprobar por \$17,951.00 de funcionarios del organismo, mismos que serán comprobados o en su caso reintegrados en el siguiente mes, y \$94.41 de responsabilidad de funcionarios por un recargo en pago de agua, dicho saldo será reintegrado en el mes siguiente.

La cuenta de deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo corresponde al Fondo Revolvente del organismo se creó en el mes de mayo por la cantidad de \$ 50,000.00 el cual está a cargo para su buen uso, la L.C. Ivy Danae Farias Acuña, Subdirectora Administrativa y contable para gastos del organismo.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Se tiene un saldo de \$ 10,253,071.82, dicho saldo esta compuesto de lo siguiente:

- Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo \$ 3,134,146.38
- Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo \$ 7,118,925.44

El saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes inmuebles lo integra el pago realizado por anticipo del 10% para la adquisición de terreno ejidal 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; así también se integra al saldo el cheque 20 expedido de la cuenta bancaria 0121927507 con origen FONADIN por la cantidad de \$ 2,820,731.74 para pago del 90% de la adquisición de terreno, mismo que se dejó en tránsito en conciliación, ya que no se ha cobrado por el beneficiario.

000034

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro tiene un saldo por \$ 35,240, 076.64, se integra de la siguiente manera:

- Terrenos \$13,311,374.10
- Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$21,928,702.54

El saldo de terrenos corresponde a la adquisición de ocho terrenos ejidales con recurso del fondo FONADIN, dichos terrenos serán ocupados para el 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.

El saldo de construcciones en proceso en bienes propios se refiere a las estimaciones pagadas a contratistas de trabajos realizados para la clausura del tiradero a cielo abierto denominado Las Matas como primera etapa del Proyecto de Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca.

Bienes Muebles

Los bienes muebles con los que cuenta el organismo suman un total de \$ 411,962.07 y se integra de la siguiente manera:

- Mobiliario y Equipo de Administración \$ 283,385.44
- Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 11,658.00
- Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 116,918.63

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La depreciación a los bienes muebles se refleja a continuación con los siguientes saldos:

- Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración \$ 10,902.90
- Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 3,437.86

Activos Diferidos

Este rubro se integra de la siguiente manera:

- Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$ 6,922,565.92

El saldo de la cuenta arriba mencionada corresponde a Estudios e Ingeniería básica para realizar la clausura del tiradero a cielo abierto denominado Las Matas como primera etapa del Proyecto de Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca.



000035

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar ascienden a un total de \$ 249,570.05, dicho saldo importe corresponde a retenciones y contribuciones por pagar, y lo integran las siguientes cuentas:

- ISR Retención Sueldos y Salarios \$ 69,176.00
- ISR 10% sobre Honorarios \$ 734.46
- ISR 10% sobre Arrendamiento \$ 1,868.36
- IVA 10% Honorarios \$ 783.50
- ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) \$ -0.60
- IVA sobre arrendamiento \$ 1,989.80
- 3% ISERTP \$ 76,367.61
- 5 al Millar \$ 98,650.92

Los importes antes mencionados serán liquidados en el siguiente mes ante el Sistema de Administración Tributaria y el Gobierno del Estado.

Cabe mencionar que la cuenta de 3% ISERTP corresponde a los meses de enero a julio, se dejó provisionada para su pago, sin embargo, se está gestionando que se condone dicho pago en SEFIPLAN, toda vez que el organismo está siendo subsidiado.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 56,800,224.65, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe (\$)
Ingresos de gestión	145,015.73
Participaciones, Aportaciones, y Convenios	56,655,208.92
sumas	56,800,224.65

Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 6,557,267.16, se integran de la siguiente manera:





000036

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
 (cifras en pesos)

Concepto	Importe (\$)
Gastos de Funcionamiento	6,557,267.16
sumas	6,557,267.16

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Patrimonio contribuido	Patrimonio generado		Total
	Ejercicios anteriores	Del periodo	
320,793.17	4,384,387.17	50,242,957.49	54,948,137.83

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Conceptos	Al final del periodo	Al inicio del periodo
Efectivo en Bancos:		
BBVA Bancomer	-2,579,234.43	3,143,012.02
Efectivo en Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
BBVA Bancomer	4,586,870.13	2,441,050.03
BANOBRAS	300,419.87	0.00

000037

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

INGRESOS SIGIRES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2024 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		56,800,224.65
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
	Incremento por variación de inventarios	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
	Disminución del exceso de provisiones	
	Otros ingresos y beneficios varios	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Productos de capital	
	Aprovechamientos capital	
	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes)	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		56,800,224.65

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

SIGIRES		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024		
1. Total de egresos (presupuestarios)		48,730,354.72
2. Menos egresos presupuestarios no contables		42,173,087.56
	Terrenos	
	Terrenos Rurales	13,311,374.10
	Mobiliario y equipo de administración	
	Muebles de Oficina y Estantería	4,496.00
	Bienes informáticos	5,949.00
	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	

000039

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
 (cifras en pesos)

Maquinaria y equipo para suministro de agua potable		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		
Equipo Fotográfico y de Video		
Equipos y Aparatos Audiovisuales		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		
Herramientas y máquinas-herramienta		
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Largo Plazo		
Licencias Informáticas e Intelectuales		
Obra pública en bienes propios		
Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso	21,928,702.54	
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	6,922,565.92	
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		6,557,267.16



 000039

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

3) 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.

Cuentas de Orden Contables

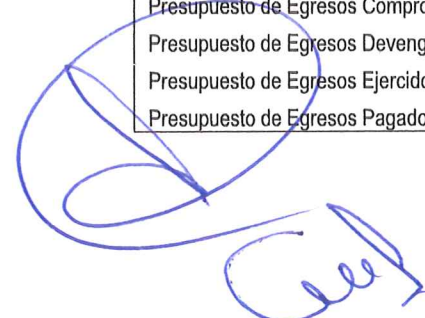
En el mes de septiembre de 2024 no se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Cuentas de Orden Presupuestarias

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	342,887,085.24
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	395,389,646.82
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	56,800,224.65

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,297,663.07
Presupuesto de Egresos por Ejercer	248,747,944.03
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	395,365,919.74
Presupuesto de Egresos Comprometido	102,185,284.06
Presupuesto de Egresos Devengado	76,367.61
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	48,653,987.11



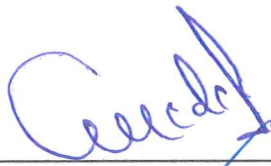
000040

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS Y MANEJO ESPECIAL

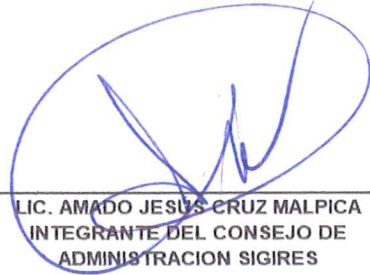
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(cifras en pesos)

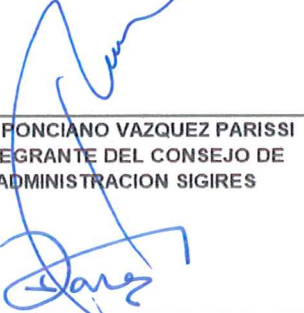
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



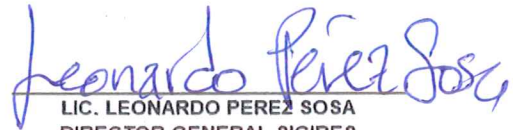
DRA. CARMEN MEDEL PALMA
PRESIDENTA DEL CONSEJO DE
ADMINISTRACION SIGIRES



LIC. AMADO JESUS CRUZ MALPICA
INTEGRANTE DEL CONSEJO DE
ADMINISTRACION SIGIRES



LIC. FONCIANO VAZQUEZ PARISSI
INTEGRANTE DEL CONSEJO DE
ADMINISTRACION SIGIRES



LIC. LEONARDO PEREZ SOSA
DIRECTOR GENERAL SIGIRES



L.C. IVY DANAE FARIAS ACUÑA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y
CONTABLE SIGIRES

SIGIRES

000041