



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

En cumplimiento a lo que establecen los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGGG), 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

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 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.

2. Panorama Económico y Financiero

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.

3. Autorización e Historia

Se crea y constituye el 10 de febrero de 2023 el Organismo Público Descentralizado Intermunicipal, por parte de los Municipios de Coahuila de Zaragoza, 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. A la fecha de la emisión de las presentes notas a los estados financieros el organismo no ha tenido cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

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;



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025

(cifras en pesos)

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

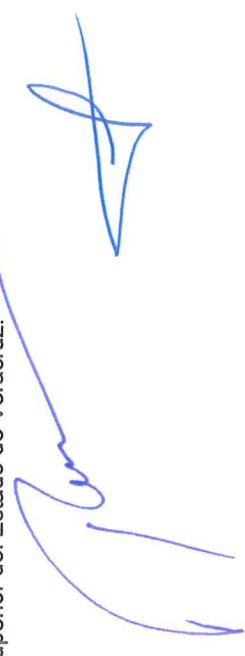
El Sistema Intermunicipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos y Manejo Especial ante el Sistema de Administración Tributaria se encuentra registrado con los siguientes datos:

- 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, 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.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan de conformidad con el 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 de Veracruz.

y de conformidad con el artículo 19 de la LGCG, se realiza lo siguiente:





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025

(cifras en pesos)

- I. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos que establezca el consejo;
- II. Integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;
- III. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable;
- IV. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico financiera de los entes públicos;

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad significativa, incluyendo los conceptos, métodos y criterios relativos aplicables:

- a) Los bienes muebles e intangibles se reconocen a su costo de adquisición, valor razonable o su equivalente en concordancia en el postulado básico de valuación.
- b) No se llevan a cabo operaciones en el extranjero.
- c) No se tiene un método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas
- d) No se tiene un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: No aplica
- f) Provisiones: No aplica
- g) No se cuentan con reservas en el ejercicio 2025.
- h) No se tuvo 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) No se realizan reclasificaciones a menos que sean significativas y afecten la información financiera en cuanto a la revelación.
- j) Los ingresos federales por transferencias del Gobierno del Estado de Veracruz, son registrados en el ejercicio en que se devengan, los ingresos fiscales son devengados al momento en que son efectivamente recaudados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No existen, a la fecha, Activo ni Pasivos en moneda extranjera registrados en la operación contable del Ente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | % DEPRECIACIÓN | VIDA ÚTIL |
|---------------|---|----------------|-----------|
| 1.2.4.1.03.01 | Bienes Informáticos | 33.30% | 3 AÑOS |
| 1.2.4.1.01.01 | Muebles de Oficina y Estantería | 10.00% | 10 AÑOS |
| 1.2.4.6.04.01 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10.00% | 10 AÑOS |
| 1.2.4.6.05.01 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10.00% | 10 AÑOS |
| 1.2.4.6.07.02 | Herramientas y máquinas-herramienta | 10.00% | 10 AÑOS |

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **NO APLICA**
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **NO APLICA**
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **NO APLICA**
 - f) 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. **NO APLICA**
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **NO APLICA**
 - h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **NO APLICA**
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores. **NO APLICA**
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. **NO APLICA**
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **NO APLICA**
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **NO APLICA**
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **NO APLICA**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso #2286 Denominado "Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de la Región Olmeca en el Estado de Veracruz Etapa 1"
Fideicomitente: Sistema Intermunicipal de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos y Manejo Especial.

000057



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

Fiduciario: Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C, Institucion de Banca en Desarrollo.
Fideicomisarios: FONADIN

Objeto: Administracion de los recursos provenientes del APOYO (Apoyo no Recuperable, en la modalidad aportacion, que el FONADIN otorgó a la SEMARNAT para ser ejecutado por el fideicomitente) para financiar el costo de la Obra Publica del Proyecto, los servicios del supervisor de obra, el 100% del IVA de ambos conceptos, asi como los recursos provenientes de la aportación del fideicomitente.

Monto: \$125,704,361.31 (Ciento veinticinco millones setecientos cuatro mil pesos trescientos sesenta y un pesos 31/100 M.N.)

- 10. **Reporte de la Recaudación**
No se cuenta con ingresos propios toda vez que el organismo se encuentra subsidiado.
- 11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
No aplica
- 12. **Calificaciones otorgadas**
No aplica
- 13. **Proceso de Mejora**
Se prevee la creación de un manual de políticas de control interno como proceso de mejora.
- 14. **Información por Segmentos**
No se cuenta con información por segmentos
- 15. **Eventos Posteriores al Cierre**
No existieron eventos posteriores al cierre.
- 16. **Partes Relacionadas**
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el organismo.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1. 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 Banobrás y cuentas de inversión para cada fondo, desglosándose a continuación por banco, cuenta, fondo y monto al cierre de febrero de 2025:

000038

Handwritten signatures and blue circular markings are present over the 'Efectivo y Equivalentes' section and the bottom right of the page.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025

(cifras en pesos)

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

| Concepto | 2025 |
|--|-------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 57,829.99 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 246,817.26 |
| Fondos con Afectación Específica | \$.00 |
| Suma \$ | 304,647.25 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema Intermunicipal De Residuos Solidos Urbanos y Manejo Especial, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|-------------------|
| SUBSIDIO SEMARNAT 120637300 | \$.00 |
| FONADIN 2024 121927507 | \$.14 |
| SUBSIDIO SEMARNAT 2024 123168263 | \$.00 |
| BANOBRAS SNC FID 2286 GEST INT DE RESID DE LA | \$ 35,000.54 |
| ZNA NT REG OLM 123567745 | |
| Cuenta 0124130502 | \$ 3,649.58 |
| Suma \$ | 334,660.35 |

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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Inversiones Temporales



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

Representa el monto de efectivo invertido por Sistema Intermunicipal De Residuos Solidos Urbanos y Manejo Especial , la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|-------------------|
| INVERSION CTA 7300 2063374408 | \$.00 |
| INVERSION CTA 7507 2063374505 | \$ 136,671.40 |
| INVERSION CTA 8263 2063507165 | \$ 5,370.57 |
| INVERSION FID 2286 GESTION INT DE RESIDUOS DE LA ZON NTE DE LA REGION OLMECA 10056146 | \$ 102,570.31 |
| INVERSION FID 2286 GESTION INT DE RESIDUOS DE LA ZON NTE DE LA REGION OLMECA 10056154 | \$ 2,204.97 |
| Suma \$ | 246,817.25 |

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.

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades. En este caso se tiene un depósito en garantía por la renta de las oficinas que ocupa el ente.

| Concepto | Importe |
|------------------------------|------------------|
| -SUBSIDIO SEMARNAT 120637300 | \$ 17,000.00 |
| Deposito por arrendamiento | |
| Suma \$ | 17,000.00 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Se cuenta con un saldo de \$ 6,598. se encuentra integrado de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 |
|--|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 6,598.00 |
| DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | \$.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$.00 |
| Suma \$ | 6,598.00 |

000060

[Handwritten signatures and blue ink marks]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2025 |
|---|--------------------|
| ISR Retenciones por sueldos y salarios (Marzo) | \$ 6,598.00 |
| Suma | \$ 6,598.00 |

El saldo de las cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a \$6,598.00 correspondiente a pagos de lo indebido de ISR Retenciones por sueldos y salarios del mes de marzo del ejercicio fiscal 2024.

Bienes o Servicios a Recibir

Se tiene un saldo de \$ 4,090,562.20 dicho saldo está compuesto de lo siguiente:

- Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo \$4,090,562.20

El saldo de la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo corresponde a montos pendientes de amortizar del pago del anticipo entregado por la obra de Infraestructura para la 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, y por Área recreativa para el uso final 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.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

No aplica

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

000061



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025

(cifras en pesos)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 |
|---|-------------------------|
| TERRENOS | \$ 28,137,374.10 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 46,437,561.01 |
| SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 74,574,935.11 |

El saldo de terrenos corresponde a la adquisición de 9 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. En el mes de septiembre se adquirió un terreno donde se construirá el relleno sanitario para el municipio de Coatzacoalcos, con recurso del fondo FONADIN.

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. Y en el mes de Noviembre 2024 se concreto.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

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

| Concepto | 2025 |
|--|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 283,385.44 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 11,658.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 116,918.63 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 411,962.07 |
| SOFTWARE | \$.00 |
| LICENCIAS | \$.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 96,502.46 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 96,502.46 |
| Suma | \$ 508,464.53 |

000062



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025

(cifras en pesos)

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

| Concepto | 2025 |
|---|--------------|
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 81,155.30 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta | \$ 15,347.16 |

Otros Activos

Activos diferidos

Este rubro se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 |
|---|-----------------|
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | \$ 9,299,042.44 |

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 así como la Supervisión para la ejecución de la Obra Pública del proyecto para la clausura, y la supervisión del área recreativa para uso final del tiradero a cielo abierto Las Matas correspondiente a la Primera Etapa del Proyecto de Gestión Integral de Residuos de la Zona Norte de Región Olmeca

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Noviembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2025 |
|-----------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 170,956.18 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 170,956.18 |

Pasivo Circulante

Las cuentas por pagar ascienden a un total de \$ 170,956.18 dicho importe corresponde a retenciones y contribuciones por pagar, y lo integran las siguientes cuentas:

| Concepto | Importe |
|--|---------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

| | |
|--|----------------------|
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 107,626.97 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 107,626.97 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No aplica

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Los importes antes mencionados serán liquidados en el siguiente mes ante el Sistema de Administración Tributaria, y a SEFIPLAN según sea el caso.

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| • ISR Retención Sueldos y Salarios | \$ 103,764.00 |
| • ISR 10% sobre Honorarios | \$ 1.93 |
| • ISR 10% sobre Arrendamiento | \$ 1,869.31 |
| • IVA 10% Honorarios | \$ 1.02 |
| • ISR Régimen Simplificado de Confí | -\$.60 |
| • IVA sobre arrendamiento | \$ 1,990.10 |
| • 5 al Millar | \$.98 |

Los importes antes mencionados serán liquidados en el siguiente mes ante el Sistema de Administración Tributaria. Cabe mencionar que la cuenta de 3% ISERTP que correspondía a los meses de enero a julio, se había dejado provisionada para su pago, sin embargo, ya se gestionó ante SEFIPLAN, el alta y se dejaron todos los documentos para presentar las declaraciones en 0, toda vez que el organismo está siendo subsidiado

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

No aplica

Pasivo No Circulante

El organismo no cuenta con pasivo No circulante

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

000064



Ingresos y Otros Beneficios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

Los ingresos del periodo ascienden a la cantidad de \$83,229,18.70 los cuales se integran de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|--|---------------------|
| Rendimientos financieros provenientes de capitales o valores a favor/ingresos de gestión | \$ 6,746.56 |
| Participaciones, Aportaciones, y Convenios | \$ 38,109.62 |
| Subtotal Aportaciones | \$ 44,856.18 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Los egresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 7,944,799.43 se integran de la siguiente manera

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 822,775.52 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 822,775.52 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan un porcentaje significativo y en su conjunto el 72% del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|----------------------|------------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | \$ 153,588.00 | 19% |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$ 403,926.00 | 49% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 38,109.62 | 5% |
| Total | \$ 595,630.62 | 72% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| Patrimonio | Patrimonio generado | Total |
|------------|---------------------|------------------|
| 320,793.17 | \$ 89,055,774.20 | \$ - |
| | | \$ 89,376,567.37 |

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

| Concepto | AL INICIO DEL PERIODO | AL FINAL DEL PERIODO |
|--|-----------------------|----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | | |
| BBVA Bancomer | \$ 44,784.09 | 57,829.99 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | |
| BBVA Bancomer | 534,775.08 | 142,041.98 |
| BANOBRAS | 144,114.94 | 104,775.28 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | 0.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | \$ 17,000.00 | 17,000.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ | 740,674.11 | 321,647.25 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUEST.

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presi

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| SIGIRES | |
|--|------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| Correspondiente del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025 | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | 246,744.15 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | |
| 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. 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | |
| Productos de capital | |
| Aprovechamientos de capital | |
| Ingresos derivados de financiamientos | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables (Remanentes) | |

000066

[Handwritten signature and scribbles in blue ink]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

| | | |
|--|--|-------------------|
| | | 246,744.15 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | |

En la conciliación de ingresos presupuestarios y contables tiene una diferencia por \$ 188.00 los cuales corresponden a la actualización del monto devuelto por el SAT de pago de lo indebido que dicho monto no se amplió presupuestalmente por un error humano, dicho movimiento se verá reflejado en el mes de diciembre 2024 para no traer esa diferencia.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| SIGIRES | |
|---|-------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025 | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 758,173.43 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | |
| Terrenos | \$ - |
| Terrenos Rurales | |
| Mobiliario y equipo de administración | |
| Muebles de Oficina y Estantería | \$ - |
| Bienes informáticos | \$ - |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | |
| 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 | |

000067



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

| | | | |
|--|---|------|--|
| | | | |
| | 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 | \$ - | |
| | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | \$ - | |
| | Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso | | |
| | Acciones y participaciones de capital | | |
| | Compra de títulos y valores | | |
| | Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo | | |

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

| | | |
|--|--|-------------------|
| 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 | | 0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros Gastos | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | \$ - |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 758,173.43 |

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

En el mes de febrero de 2025 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.

Se registra un comodato recibido en el mes de noviembre del presente año por la cantidad de \$ 121,296 por parte del Municipio de Cosoleacaque, Ver., correspondiente a un vehículo Toyota Yaris 2018, para apoyo en gestiones del Organismo.

Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestarias son las siguientes:

| Cuentas de egresos | | |
|--|----|----------------|
| Concepto | | 2025 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ | 206,805,461.98 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ | 363,409,056.31 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ | 156,850,338.48 |

000069



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de febrero al 28 de febrero de 2025
(cifras en pesos)

| | |
|---------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos Devengada | 0.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 246,744.15 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | | 2025 |
|---|------|----------------|
| Concepto | | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ | 206,805,461.98 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ | 337,260,363.42 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ | 156,780,286.64 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ | 25,567,211.77 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 | |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 | |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ | 758,173.43 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del

Quede

Policiano Varquez Parissi

PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION SIGIRES

INTEGRANTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION SIGIRES

Leonardo Perez Sosa
Leonardo Perez Sosa

INTEGRANTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION SIGIRES

DIRECTOR GENERAL SIGIRES

José Roberto Hernández Morino

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y CONTABLE SIGIRES