



| <b>Municipio de la Ciudad de Monterrey</b>   |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Estado de Flujos de Efectivo</b>  |                          |                          |
| <b>Del 1 de enero al 30 de septiembre del 2023 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022</b> |                          |                          |
| Concepto   | 2023                     | 2022                     |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                                      |                          |                          |
| <b>Origen</b>  | <b>7,525,510.15</b>      | <b>4,199,824.43</b>      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                  | -                        | 7,322.11                 |
| Bienes Muebles   | 7,525,510.15             | 4,192,502.32             |
| Otros Orígenes de Inversión  | -                        | -                        |
| <b>Aplicación</b>  | <b>1,515,880,539.35</b>  | <b>1,598,180,470.22</b>  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                  | 1,199,020,295.26         | 1,306,155,482.56         |
| Bienes Muebles   | 173,223,184.21           | 230,165,156.81           |
| Otras Aplicaciones de Inversión  | 143,637,059.88           | 61,859,830.85            |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                                   | <b>-1,508,355,029.20</b> | <b>-1,593,980,645.79</b> |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                                  |                          |                          |
| <b>Origen</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| Endeudamiento Neto   | -                        | -                        |
| Interno  | -                        | -                        |
| Externo  | -                        | -                        |
| Otros Orígenes de Financiamiento   | -                        | -                        |
| <b>Aplicación</b>  | <b>171,212,908.00</b>    | <b>500,372,533.17</b>    |
| Servicios de la Deuda  | -                        | -                        |
| Interno  | 25,790,927.08            | 304,648,343.67           |
| Externo  | -                        | -                        |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento   | 145,421,980.92           | 195,724,189.50           |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>                              | <b>- 171,212,908.00</b>  | <b>- 500,372,533.17</b>  |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>                   | <b>1,021,943,669.27</b>  | <b>373,940,471.81</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>                             | <b>1,083,028,003.30</b>  | <b>709,087,531.49</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>                              | <b>2,104,971,672.57</b>  | <b>1,083,028,003.30</b>  |

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

C.P. Rafael Serna Sánchez  
Secretario de Finanzas y Administración

Lic. Luis Donaldo Colosio Riojas  
Presidente Municipal

Lic. Lucy Beny Carlota Villarreal Villarreal  
Síndica Primera



**F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En cumplimiento a los artículos 46, 47, 48, 49 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en referencia a la norma "Notas a los estados financieros" (NOR\_01\_08\_008) con la versión publicada en el D.O.F. el 23 de diciembre de 2020, vigente para el informe de avance de gestión financiera que se presenta, que menciona que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados básicos de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y equivalentes conforme a su subcuenta el desglose se informa por tipo y monto como sigue:

| CONCEPTO                             | IMPORTE                    |
|--------------------------------------|----------------------------|
| CAJAS RECAUDADORAS                   | \$ 134,321.50              |
| FONDOS ADMINISTRATIVOS DE CAJA CHICA | 337,106.49                 |
| FONDO DE OPERACIONES                 | 1,527,359.92               |
| BANCOS                               | 697,479,970.95             |
| INVERSIONES TEMPORALES               | 370,065,679.37             |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA     | 1,035,427,234.34           |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 2,104,971,672.57</b> |



## INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2023

Período del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023

Adicionalmente, la integración al 30 de septiembre de 2023 de la cuenta de efectivo y equivalentes, se refiere a los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor, el detalle de los fondos de afectación específica se presentan a continuación:

| CONCEPTO                                    | TOTAL         |
|---|---------------|
| <b>FONDOS ETIQUETADOS</b>                   |               |
| (248) 103124905 PROG.DES.MPAL. 2017         | 90.47         |
| FONDO DE DESARROLLO MUNICIPAL 2017          | 6.96          |
| PROVISIONES ECONOMICAS 2019                 | 20,234.99     |
| FONDO DE DESARROLLO MUNICIPAL 2018          | 531,770.23    |
| FONDOS DESCENTRALIZADOS SUBSIDIOS 2020      | 115,954.02    |
| PROVISIONES ECONOMICAS 2020                 | 29,604.95     |
| ALERTA GENERO 2020                          | 1,482.41      |
| FONDOS DESCENT. SUBSIDIO 2021               | 231,617.90    |
| ALERTA DE GENERO 2021                       | 1,818.08      |
| (347) REHABILITACION VIAL 103128412         | 7,551,052.05  |
| (355) FDO SEGURIDAD MUNIIPAL 2023 103128722 | 53,335,874.13 |
| (363) CORREDORES VERDES                     | 48,974,532.88 |
| INADEM MEJORA REGULATORIA                   | 14,268.31     |
| INADEM SPC 045 2015                         | 1,076.06      |
| INADEM SPC 047 2015                         | 2,028.98      |
| INADEM 2015                                 | 747.16        |
| FONDOS DESCENTRALIZADOS SEG ISN 2020        | 554,414.23    |
| FONDOS DESCENTRALIZADOS SEGURIDAD ISN 2021  | 6,212,232.31  |
| DESC SEG ISN 2022                           | 23,060,384.95 |
| (356) FDOS DESCENTRALIZADOS 2023 1211914548 | 72,803,450.77 |
| (371) REMANENTES FDOS EST 1 1242280199      | 17,562,924.34 |
| SEDATU FONHAPO 3                            | 1,077.26      |
| SEDATU FONHAPO 3 BENEFICIARIOS              | 30.42         |
| FONDO SEGURIDAD MUNICIPAL 2020              | 435,506.27    |
| SEGURIDAD MUNICIPAL 2021                    | 3,300,223.93  |
| FODEMUN 2021                                | 715,419.44    |
| CONCESION VIADUCTO AUTOPISTA MTY-SALTILLO   | 17,410,026.62 |



| CONCEPTO  | TOTAL                      |
|---|----------------------------|
| <b>FONDOS ETIQUETADOS</b>                         |                            |
| DESCENTRALIZADO 2022                              | 10,708,982.43              |
| FONDO SEG MPAL 2022                               | 6,145,758.03               |
| PROVISIONES ECONOMICA 2022                        | 17,226,770.02              |
| DIF 2022  | 7,058.62                   |
| (357) FDOS DESCENTRALIZADOS ISN 2023 119624600    | 101,902,451.38             |
| (358) FDO DESARROLLO MUNICIPAL 2023 119624635     | 10,527,683.77              |
| (359) PROVISIONES ECONOMICAS 2023 119624678       | 92,250,929.71              |
| (361) REHAB. VIAL INTERSECCIONES 2 2022 119670769 | 4,008,713.50               |
| FODEMUN 2022                                      | 43,266.53                  |
| (360) PROAGUA 2023 119624716                      | 6,491,327.77               |
| (362) REHAB VIAL INTERSECCIONES 3 2022 119714439  | 17,801,966.56              |
| (366) MODERNIZACION Y MOVILIDAD MULTIMODAL (PSV)  | 24,181,136.38              |
| <b>FONDOS RAMO 33</b>                             |                            |
| FISM 2011   | 38,898.93                  |
| FISM 2023   | 121,343,431.44             |
| FORTAMUN 2023                                     | 369,881,009.15             |
| <b>TOTAL FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA</b>     | <b>\$ 1,035,427,234.34</b> |

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

Se informa de manera agrupada, la integración de los derechos a recibir efectivos y equivalentes, y bienes o servicios a recibir (excepto cuentas por cobrar a fideicomisos que se encuentran dentro de la nota de inversiones financieras a largo plazo), como sigue:

Se presentan por tipo de contribución los importes pendientes de cobro y por recuperar, al 30 de septiembre de 2023, en dos apartados: octubre 2018 a septiembre 2023 y septiembre 2018 y anteriores, de acuerdo a las "Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos" (Anexo I de la última reforma DOF 27-09-2018) estas cuentas por cobrar se devengarán y recaudarán contablemente al momento de la percepción del recurso.

| CONCEPTO   | IMPORTE OCTUBRE<br>2018 A SEPTIEMBRE<br>2023 | IMPORTE<br>SEPTIEMBRE 2018 Y<br>ANTERIORES |
|--|--|--|
| <b>INGRESOS</b>  |  |  |
| MULTAS DE ESPECTÁCULOS   | 1,167,033.14                                 | 7,992,597.26                               |
| MULTAS DE ECOLOGÍA   | 2,438,606.60                                 | 5,065,286.63                               |
| MULTAS DE LIMPIA   | 57,156,331.45                                | 63,029,908.00                              |
| MULTAS DE CONSTRUCCIÓN   | -  | 15,895,648.92                              |
| MULTAS PROTECCIÓN CIVIL  | 1,528,214.00                                 | 8,952,165.09                               |
| MULTAS DE CONSTRUCCIÓN S.P.  | 20,541,440.00                                | 9,490,910.00                               |
| MULTAS POR ANUNCIO   | 42,245.00                                    | 4,138,900.50                               |
| MULTAS DE ALCOHOLES  | 152,278,029.22                               | 247,477,117.60                             |
| MULTAS POR FALTA DE LICENCIA DE USO DE SUELO Y CONSTRUCCION          | 62,220,628.20                                | 27,816,949.00                              |
| REFRENDOS  | 267,178,399.32                               | 259,506,729.45                             |
| MERCADOS   | -  | 4,816,920.21                               |
| MULTAS DE TRÁNSITO   | 1,157,424,575.00                             | 1,825,870,489.00                           |
| OBRAS INTEGRALES   | -  | 15,390,746.88                              |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>\$ 1,721,975,501.93</b>                   | <b>\$ 2,495,444,368.54</b>                 |
| <b>RECAUDACIÓN INMOBILIARIA</b>                                      |  |  |
| IMPUESTO PREDIAL   | \$ 1,489,955,432.17                          | \$ 627,165,486.33                          |
| LOTES BALDÍOS  | 153,833,307.76                               | 25,870,710.66                              |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>\$ 1,643,788,739.93</b>                   | <b>\$ 653,036,196.99</b>                   |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE DEVENGAR Y RECAUDAR</b> | <b>\$ 3,365,764,241.86</b>                   | <b>\$ 3,148,480,565.53</b>                 |



Los Derechos a recibir efectivos y equivalentes al 30 de septiembre de 2023, se integran como sigue:

| CONCEPTO  | IMPORTE                 |
|---|-------------------------|
| DEUDORES MOROSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | \$ 592,849.43           |
| DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR                               | 9,007,253.06            |
| DEUDORES POR FALTANTES DE CAJEROS                             | 256,347.97              |
| DEUDORES POR CHEQUES DEVUELTOS                                | 5,197,324.67            |
| OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO              | 205,154.94              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO | 4,252,780.62            |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE SUELDO Y/O AGUINALDO                | 23,500.00               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 19,535,210.69</b> |

Se presenta la relación de Derechos a recibir efectivo o equivalentes al 30 de septiembre de 2023, integrado por antigüedad de saldos en 90, 180, 365 días y más de un año de vencimiento, como sigue:

| ANTIGÜEDAD           | IMPORTE                 |
|----------------------|-------------------------|
| ENTRE 1 Y 90 DÍAS    | \$ 5,747,873.50         |
| ENTRE 91 Y 180 DÍAS  | 2,516,411.40            |
| ENTRE 181 Y 365 DÍAS | 5,648,504.91            |
| MÁS DE 365 DÍAS      | 5,622,420.88            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>\$ 19,535,210.69</b> |

El Municipio presenta en el rubro Derechos a recibir bienes y servicios los anticipos realizados a contratistas de obras públicas al 30 de septiembre de 2023, y tienen una antigüedad de más de 365 días:

| CONCEPTO                                   | IMPORTE        |
|--|----------------|
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | \$6,153,252.92 |



• **Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

N/A

• **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 30 de septiembre de 2023, el Municipio de Monterrey cuenta con los siguientes contratos de Fideicomiso:

- a) Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago 68680 constituido para garantizar obligaciones contratadas con Banca Afirme, S.A., Institución de Banca Múltiple, Afirme Grupo Financiero.
- b) Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago 72564 constituido para garantizar obligaciones contratadas con Banca Afirme, S.A., Institución de Banca Múltiple, Afirme Grupo Financiero.

A continuación se informan los saldos de los recursos asignados por tipo y monto al 30 de septiembre de 2023.

| TIPO             | NO.   | CONCEPTO            | FIDEICOMISO              | IMPORTE                  |
|------------------|-------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| GARANTÍA DE PAGO | 68680 | LUMINARIAS          | FIDEICOMISO AFIRME, S.A. | \$ 23,702,848.45         |
|                  | 72564 | CONTRATO DE CRÉDITO | FIDEICOMISO AFIRME, S.A. | 244,687,680.58           |
| <b>TOTAL</b>     |       |                     |                          | <b>\$ 268,390,529.03</b> |



• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 30 de septiembre de 2023, se presenta la integración de bienes inmuebles y construcciones en proceso como sigue:

| CONCEPTO                    | SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023 | CARGOS      | CRÉDITOS    | SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|---|
| TERRENOS                    | \$ 15,520,769,725.00                 | -           | -           | \$ 15,520,769,725.00                    |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 1,265,923,106.70                     | -           | -           | 1,265,923,106.70                        |
|                             | <b>\$ 16,786,692,831.70</b>          | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 16,786,692,831.70</b>             |

| CONCEPTO  | SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023 | ADQUISICIONES DEVENGADAS/OTROS | RECLASIFICACIONES POR FINIQUITO DE OBRAS / OTROS | SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--|---|
| EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO                       | \$ 31,803,066.34                     | \$ 11,737,350.53               | \$ 5,867,105.26                                  | \$ 37,673,311.61                        |
| CONSTRUCCION Y REHAB. PLAZAS                              | 64,312,717.33                        | \$ 17,810,072.31               | \$ -   | 82,122,789.64                           |
| CONSTRUCCION Y REHAB. DE PARQUES                          | 358,356,673.33                       | \$ 139,327,651.31              | \$ 84,446,643.59                                 | 413,237,681.05                          |
| CONSTRUCCION Y/O REHAB. INF. DEPORTIVA                    | 277,882,536.73                       | \$ 204,331,778.59              | \$ 98,871,303.68                                 | 383,343,011.64                          |
| CONSTRUCCION Y/O REHAB. INF. EDUCATIVA                    | 15,700,875.85                        | \$ 809,739.66                  | \$ 14,315,168.95                                 | 2,195,446.56                            |
| CONST. REMOD. Y MITTO DE EDIF. MUNICIPALES                | 175,011,582.34                       | \$ 33,194,168.85               | \$ 49,719,524.58                                 | 158,486,226.61                          |
| DIV. TERRENOS Y CONST.DE OBRAS DE URBANIZACIÓN            | 355,606,587.28                       | \$ 359,242,769.45              | \$ 211,522,829.70                                | 503,326,527.03                          |
| PAVIMENTACION ASFALTICA                                   | 131,851,430.21                       | \$ 84,490,456.17               | \$ 27,194,779.87                                 | 189,147,106.51                          |
| REHABILITACION DE CALLES Y AVENIDAS                       | 2,461,879,948.72                     | \$ 310,011,834.58              | \$ 199,186,832.71                                | 2,572,704,950.59                        |
| CONSTRUCCION PASOS A DESNIVEL                             | 543,309,670.94                       | \$ 489,790,834.68              | \$ 188,732,959.97                                | 844,367,545.65                          |
| AFECTACIONES VALIDADES (INMUEBLES)                        | 16,619,001.29                        | \$ -                           | \$ -   | 16,619,001.29                           |
| INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES            | 1,768,906.04                         | \$ -                           | \$ -   | 1,768,906.04                            |
| EDIFICACION NO HABIT BIENES PROPIOS                       | 34,816,331.06                        | \$ 943,930.15                  | \$ -   | 35,760,261.21                           |
|   | <b>\$ 4,468,919,327.46</b>           | <b>\$ 1,651,690,586.28</b>     | <b>\$ 879,857,148.31</b>                         | <b>\$ 5,240,752,765.43</b>              |
| <b>TOTAL BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ 21,255,612,159.16</b>          | <b>\$ 1,651,690,586.28</b>     | <b>\$ 879,857,148.31</b>                         | <b>\$ 22,027,445,597.13</b>             |

El apartado de las **Adquisiciones devengadas / otros** por la suma de \$1,651,690,586.28 (mil seiscientos cincuenta y un millones seiscientos noventa mil quinientos ochenta y seis pesos 28/100 M.N.) se integra por los cargos siguientes:

1- \$1,227,294,263.73 (mil doscientos veintisiete millones doscientos noventa y cuatro mil doscientos sesenta y tres pesos 73/100 M.N.), correspondiente a las adquisiciones acumuladas en el ejercicio 2023.

2- \$96,290,864.99 (noventa y seis millones doscientos noventa mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 99/100 M.N.): durante el trimestre se llevó a cabo el análisis a la antigüedad de saldos contables de los ejercicios del 2016 al 2023 efectuándose, como resultado, los ajustes como cargos en estas cuentas contables y acreditándose en la cuenta contable de rectificaciones de ejercicios anteriores.





- 3- \$292,632,356.33 (doscientos noventa y dos millones seiscientos treinta y dos mil trescientos cincuenta y seis pesos 33/100 M.N.): del análisis comentado en el punto anterior, se realizaron ajustes de saldos efectuándose reclasificaciones entre las mismas cuentas contables que integran esta tabla; y \$384,168.97 (trescientos ochenta y cuatro mil ciento sesenta y ocho pesos 97/100), afectando la cuenta de anticipo de obra.
- 4- \$35,088,932.26 (treinta y cinco millones ochenta y ocho mil novecientos treinta y dos pesos 26/100 M.N.) por cargos generados por el devengo de órdenes de pago que finalmente fueron canceladas (desdevengadas) al 30 de septiembre de 2023.

El apartado **Reclasificaciones por finiquito de obras / otros** por la suma de \$879,857,148.31 (ochocientos setenta y nueve millones ochocientos cincuenta y siete mil ciento cuarenta y ocho pesos 31/100 M.N.) se integran por los créditos siguientes:

- 1- \$130,611,583.12 (ciento treinta millones seiscientos once mil quinientos ochenta y tres pesos 12/100 M.N.) por reclasificación de obras en proceso terminadas que afectan el ejercicio actual y \$417,183,288.13 (cuatrocientos diez y siete millones ciento ochenta y tres mil doscientos ochenta y ocho pesos 13/100 M.N.) por obras en proceso terminadas que afectaron la cuenta de resultados del ejercicio 2022, de acuerdo a lo que se informa en las actas de entrega – recepción y conforme a lo que señala la normatividad aplicable.
- 2- \$292,632,356.33 (doscientos noventa y dos millones seiscientos treinta y dos mil trescientos cincuenta y seis pesos 33/100 M.N.): del análisis comentado en el punto anterior, se realizaron ajustes de saldos efectuándose reclasificaciones entre las mismas cuentas contables que integran esta tabla.
- 3- \$395,450.75 (trescientos noventa y cinco mil cuatrocientos cincuenta pesos 75/100 M.N.) por la aplicación de cancelación de órdenes de pago adefadas.
- 4- \$3,945,537.72 (tres millones novecientos cuarenta y cinco mil quinientos treinta y siete pesos 72/100 M.N.) por la afectación contable correspondiente a una devolución de anticipo de obra.
- 5- \$35,088,932.26 (treinta y cinco millones ochenta y ocho mil novecientos treinta y dos pesos 26/100 M.N.) por créditos generados de órdenes de pago que fueron canceladas (desdevengadas) al 30 de septiembre de 2023.

Se anexa en disco compacto la relación de bienes inmuebles en bienes propios, registrado en las cuentas Terrenos y Edificios no Habitacionales conforme a su superficie y su valor catastral.



En cumplimiento al acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el DOF de fecha 13 de diciembre de 2011, en donde se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, se continuó con la revisión de las obras registradas en los ejercicios 2022 Y 2023 que fueron concluidas durante al tercer trimestre, determinando la cantidad de \$547,794,871.25 (quinientos cuarenta y siete millones setecientos noventa y cuatro mil ochocientos setenta y un pesos 25/100 M.N.) que corresponde a estimaciones de obras públicas concluidas de acuerdo a lo que se informa en las actas de entrega – recepción.

En virtud de lo anterior, se procedió a realizar los registros contables correspondientes, transfiriendo el saldo de construcciones en proceso, atendiendo a la normatividad aplicable, como sigue: \$417,183,288.13 (cuatrocientos diez y siete millones ciento ochenta y tres mil doscientos ochenta y ocho pesos 13/100 M.N.) correspondientes a las erogaciones de obra pública no capitalizable, las cuales fueron reclasificadas a cuentas de Remanentes de Ejercicios Anteriores, mientras que \$130,611,583.12 (ciento treinta millones seiscientos once mil quinientos ochenta y tres pesos 12/100 M.N.) fueron reclasificados a la cuenta Construcciones en bienes no capitalizables por ser obras ejercidas en el ejercicio en curso.

A continuación, se muestra un resumen de las obras en proceso terminadas:

| DESCRIPCIÓN DE LA OBRA   | IMPORTE ENERO-SEPTIEMBRE 2023 |
|--|-------------------------------|
| Lev. topografico; 2) analisis de riesgo hid y 3) analisis de riesgo geologico en las col. 1° de junio 3 de febrero cerro de la campana agustin gama lazaro cardenas y oscar herrera en monterrey nuevo leon icom/22185081 ref-sis/003/2023           | \$ 493,071.37                 |
| Adec. en inters.viales p/ cruceros seguros (etapa de obra civil) en div.ubicac.: 1) av. colón 2)av. río nazas 3)av. arteaga y 4)av. padre mier en mty. n.l. icom/21155035-bis ref-sis/007-bis/2022 ref-sis/046/2023                                  | 9,244,843.17                  |
| Ampliación de drenaje pluvial en calle encino entre las calles del campo y olmo en la colonia barrio alameda en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040  | 16,312,624.16                 |
| Ampliación de red de drenaje pluvial en calle agustín lara entre calles garcilaso de la vega y juan ruíz de alarcón colonia jardín español en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040  | 2,083,385.78                  |
| Ampliación de rejillas de captacion en el cruce de las calles gobernadores y miguel aleman col. burocratas dele stado en mty. n.l. icom/22185040   | 1,424,319.17                  |
| Construcción de canal pluvial y rehab.de barda primetral y vitapista en el espacio público en las calles nuevo méxico albuquerque y san diego en la col. cumbres san agustin en mty. n.l. icom/22185018 ref-sis/010-bis/2023                         | 1,060,305.28                  |
| Construcción de canal pluvial y rehabilitación de barda primetral y vitapista en el espacio público ubicado en las calles nuevo méxico albuquerque y san diego en la col. cumbres san agustín en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185018 | 1,725,547.89                  |
| Construcción de drenaje pluvial en la colonia la primavera 3er. sector en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040  | 4,989,342.41                  |
| Construcción de escalinatas de concreto ubicado en anden 2 entre las calles pipila y alfonso reyes col. altamira 1er. sector en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040  | 3,507,577.81                  |
| Construcción de escalinatas de concreto ubicado en anden hilario martinez entre las calles ipila y canal 12 col. altamira 1er. sector en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040   | 875,743.73                    |
| Construccion de escalinatas rampa y bolardos en calle luis perez entre calles cristobal perez y prol. hilario martinez col. alfonso reyes en mty. n.l. icom/22185040   | 4,548,416.99                  |
| Construcción de muro de contencion en la calle valle del mirador y calle valle hermoso en la col. los remates en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185089 ref-sis/040/2023  | 539,544.72                    |
| Construccion de pav de conc-hid 1) en la calle rincon del cerro col. oscar herrera y 2) construccion de conc de pav-asf en calle eugenio benavides felipe angeles en mty. n.l. icom/22185040   | 2,153,363.19                  |
| Construcción de pavimento de concreto asfáltico de calle camino real entre las calles los pingos y via las retamas entre los cristales y las jaras en la zona de carretera nacional en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040           | 6,808,047.07                  |
| Construccion de pavimento de concreto asfaltico de calle fresno entre la av. san bernabe y la calle pirul col. prados de san bernabe en el mcipio. de mty. n.l. icom/22185040  | 7,962,694.30                  |

Continúa en la página siguiente...

| DESCRIPCIÓN DE LA OBRA  | IMPORTE<br>ENERO-<br>SEPTIEMBRE 2023 |
|---|--------------------------------------|
| Construcción de rampas y banquetas para la movilidad peatonal incluye (zona norte) en la col. santa fe del municipio de monterrey nuevo leon icom/22185073 ref-sis/055/2023   | 2,252,423.83                         |
| Elab. de est.de fotometria topog mec de suelos hid mem de calculo proy constr y cat p/la const de 4 proy de sist de amort pluvial en mty n.l. icom/22185050 ref-sis/032/2023  | 753,080.31                           |
| Elaboracion de est.de fotogrametria topografica mecanica de suelos hidrologia memoria de calculo proyecto constructivo y catalogos p/la construccion de 4 proyectos de sistemas de amortiguamiento pluvial en mty. n.l. icom/22185050 | 330,282.55                           |
| Rehab.base de rev.de talud en canal medular col.barrio del centro; 2)const.sist.de captación de aguas pluv.encruce de fundadores y colonial del valle; y en colonial mitras col.lomas de las cumbres en mty. n.l. icom/22185040       | 5,348,948.94                         |
| Rehab.centro de bienestar familiar "pio x" en san jose y priv. castelar col. pio x (parte alta); y rehab."tienda dif" en loma redonda y loma larga col. loma larga en mty. n.l. icom/22185058 icom/22185059                           | 2,318,672.70                         |
| Rehab.centro de bienestar familiar "pio x" en san jose y priv. castelar col. pio x (parte alta); y rehab."tienda dif" en loma redonda y loma larga col. loma larga en mty. n.l. icom/22185058 icom/22185059 ref-sis/045/2023          | 6,784,637.76                         |
| Rehabilitación area deportiva (albañilería vestidores administración y snack) en la av. la alianza entre las calles estibadores y division del sur en la col. alianza san gabriel en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047/2023         | 5,037,656.23                         |
| Rehabilitacion de cancha de futbol 11 entre las calles mar arabigo y oceano indico en la col. loma linda en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047/2023  | 8,102,375.86                         |
| Rehabilitacion de cancha de futbol 5 entre calles camino del pastizal parque tlacota y parque cora col. barrio del parque en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047/2023   | 1,269,924.68                         |
| Rehabilitacion de cancha de futbol 7 en la av. la alianza entre las calles estibadores y division del sur en la col. alianza san gabriel en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047/2023  | 432,401.59                           |
| Rehabilitacion de cancha futbol 9 en la calle camino real entre las calles santos palomo y juan sarabia en la col. croc en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185054 ref-sis/047/2023  | 7,871,142.83                         |
| Rehabilitación de drenaje pluvial en calle paseo santa anita entre la avenida acueducto y la calle pl. de santiago tlatelolco en la colonia cd. satelite en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040                       | 9,258,007.32                         |
| Rehabilitacion de parque libra ubicado en cruce de la av. eugenio garza sada y la calle libra col. contry en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185060 ref-sis/029/2023   | 2,339,444.74                         |
| Rehabilitacion de parque mirasol ubicado en la calle sauco entre las calles navo y colorin en la col. mirasol 1er. sector en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185065 ref-sis/030/2023                                     | 2,621,102.24                         |
| Rehabilitacion de pluvial en paso deprimido de av. ruiz cortines sentido ote-pte para incorporarse a la av. alfonso reyes al sur en mty. n.l. icom/22185040   | 1,705,890.16                         |
| Rehabilitacion de unidad deportiva "el rehilete" (cancha de futbol 11 y cancha de nbasketbol) ubicado en la av. de los profesionistas en la col. fomerrey 35 en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047/2023                              | 574,518.95                           |
| Rehabilitacion de unidad deportiva "el rehilete" (cancha de futbol 7 y varios) ubicada en la av. de los profesionistas en la col. fomerrey 35 en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047/2023 incl. nc 1498 por amort de ant              | 6,287,765.72                         |
| Rehabilitacion de vitapista en la calle lago erie entre la av. lago zurich y lago de texcoco en la col. lagos del bosque en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028/2023                                       | 5,356,823.89                         |
| Rehabilitacion de vitapista en la calle senda caprichosa entre las calles senda perpetua y paseo de las fuentes en la col. villa las fuentes en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028/2023                   | 854,121.15                           |
| Rehabilitacion de vitapista entre las calles tlatelolco montes claros y pontenova en la col. villa sol en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028/2023   | 2,684,878.87                         |
| Rehabilitación funcional de pavimento en av. eugenio garza sada de av. salto del agua a calle camino al diente en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185037   | 2,192,834.16                         |

Continúa en la página siguiente...



| DESCRIPCIÓN DE LA OBRA   | IMPORTE<br>ENERO-<br>SEPTIEMBRE 2023 |
|--|--------------------------------------|
| Reparacion de 1)rejilla pluvial en eugenio garza sada y 2)barandal p/proteccion de canal pluval en av.la rioja y 3)barandal p/protecc en av. ocaso y canal medular en mty n.l. icom/22185076 ref-sis/058/2023                              | 1,427,115.52                         |
| Adec. en inters.viales p/cruceros seg.(et.obra civil) en div. ubicac.:1) av. garza sada 2) av. colon 3) av. chapultepec: 4) av. colon: 5) av. colon: 6) av. pedro martinez: y 7) av. reforma en mtyn.l. icom/21155035-bis ref-sis/007/2022 | 5,109,408.40                         |
| Adec. en inters.viales p/cruceros seguros (etapa de obra civil) en div. ubicac. 1) en av. luis donaldo colosio y av. no reelección y 2) en av. no reelección y calle nepenta en mty. n.l. icom/21155035-bis ref-sis/007/2022               | 8,590,066.61                         |
| Ampliación de red de drenaje pluvial en calle luis g. urbina entre las calles david berlanga y hermanos flores magon en la colonia nueva madero en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040                                     | 9,389,120.19                         |
| Construcción de drenaje pluvial 1a. etapa "luis echeverría" en calles manuel belgrano y mt. de alvear de colonias francisco villa y san martin en el municipio de monterrey nuevo león. icom 22185004-bis1 ref-sis/004-bis/2023            | 13,739,554.11                        |
| Construcción de drenaje pluvial 3a. etapa "luis echeverría" en calles manuel belgrano y mt. de alvear de colonias francisco villa y san martin en el municipio de monterrey nuevo león. icom 22185004 ref-sis/004/2023                     | 14,472,183.25                        |
| Construcción de drenaje pluvial 4a. etapa "luis echeverría" en calles manuel belgrano y mt. de alvear de colonias francisco villa y san martin en el municipio de monterrey nuevo león. icom 22185004-bis1 ref-sis/004-bis/2023            | 15,891,580.98                        |
| Construcción de drenaje pluvial en calle emiliano zapata entre la calle fidel velazquez y la av. luis echeverría álvarez en la colonia valle de santa lucía en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040                         | 6,786,636.93                         |
| Construccion de paso peatonal en calle abedul en su cruce con calle yacasta col. valle de infonavit en mty. n.l. icom/22185040   | 1,764,315.48                         |
| Construcción de puente peatonal en calle reynaldo guzmán para cruzar el arroyo seco entre las calles huizache y lázaro cardenas en la colonia cerro de la campana en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040                   | 5,112,799.35                         |
| Construcción de rejilla de captacion pluvial en calle ardillas entre las calles yerbaniz y barda de la colonia colonial san bernabe en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185040   | 710,208.28                           |
| Introduccion de drenaje pluvial "luis echeverria alvarez" (parte federal) en las colonias francisco villa y san martin en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185039   | 9,975,094.88                         |
| Rehab. rejillas de captacion pluvial en josefa ortiz de dominguezcol adolfo lopez mateos y 2)rehab. captador pluvialn ubicado en el cruce de av. raul rangel frias y las flores col. fracc. aztlan mty. n.l. icom/22185040                 | 3,023,500.68                         |
| Rehabilitacion y equipamiento de parque publico ubicado en calle los nogales entre las calles rincon de las cumbres y rincon de la cima col. rincon de las cumbres en el mcipio. de mty. n.l. icom/22185040                                | 3,274,408.44                         |
| Rehabilitacion de espacio publico ubicado en las calles brisa del campo y brisa del cielo en la col. brisas de valle alto en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185094 ref-sis/044/2023   | 3,612,328.53                         |
| Rehabilitacion de pavimento de concreto hidraulico en calle benitez entre las calles teran y cadereyta col. topo chico en el municipio de monterrey nuevo león. icom 22185060  | 3,838,744.25                         |
| Rehabilitacion de puente vehicular en el cruce de la calle san cristobal y arroyo la chueca en la col. las jaras en el municipio de monterrey nuevo leon icom 22185040   | 1,951,025.55                         |
| Rehabilitacion de vitapista en la avenida garza sada entre blvd. acapulco y ozuluama en la col. las brisas en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 incluye ncred vv126 por amortiz. de ant. ref-sis/028/2023                 | 4,799,428.78                         |
| Rehabilitacion de vitapista en la calle lago erie entre calles lago ontario y lago de patzcuaro en la col. lagos del bosque en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028/2023   | 2,520,221.45                         |
| Rehabilitacion de vitapista en la calle plaza mayor entre calle salto del agua y paseo de la reforma en la col. cd. satélite en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028-bis/2023                                    | 4,868,214.39                         |
| Rehabilitacion de vitapista en las calles colina del cedro colina del nogal y colina de los pinos en la col. hacienda los encinos en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028-bis/2023                               | 3,247,546.85                         |

Continúa en la página siguiente...

| DESCRIPCIÓN DE LA OBRA  | IMPORTE ENERO-SEPTIEMBRE 2023 |
|---|-------------------------------|
| Rehabilitación funcional de pavimento de la av. fidel velazquez de la av. abraham lincoln a limites municipales en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185045-a-bis   | 65,303,221.06                 |
| Reparacion de barda perimetral y rampa de salida en el parque canoas ubicado en la av. eugenio garza sada en la col. la condesa en mty. n.l. icom/22185070  | 2,570,995.10                  |
| Trab. de obra civil subt.p/la inst. y retiro de poste de concreto por modif de linea primaria de cfe p/la const.de puente peatonal en la carr nal km 262col. los cristales mty. n.l. icom/22185077 ref-sis/059/2023                                 | 198,052.37                    |
| Trabajos complementarios en museo de labatalla 1846 ubicado en paseo santa lucia y calle heroes del 47 en la col. finca en el mcipio. de mty. n.l. icom/22185025  | 2,978,320.34                  |
| Rehabilitacion de parque publico ubicado en las calles barcelona santander y canal de panama en la colonia la popular en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185088   | 3,516,665.72                  |
| Rehabilitacion de vitapista en la av. del cortijo entre calles camino del parque y paseo del agua en la col. cortijo del rio en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185053   | 2,083,295.05                  |
| Adec.inters.viales p/cruc seg (etapa de obra civil) en div.ubicac.1) reforma 2) em carranza 3) jerónimo treviño 4) josé ma.arteaga 5) em carranza y 6) josé ma.arteaga zona centromty. n.l. icom/21155035-bis ref-sis/007-bis/2022 ref-sis/046/2023 | 5,126,728.91                  |
| Ad construccion de banquetas en: 1.-paseo de cumbres cruz con alejandro de rodas col. cumbres; 2.-pelicano en la col. valle verde y 3.-camino real en la col. croc en mty. n.l. icom/23185035   | 425,580.21                    |
| Rehabilitacion de vitapista entre las calles luxemburgo paseo de varsovia y paseo granada en la col. las torres en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185053 ref-sis/028/2023  | 5,655,374.62                  |
| Remodelacion del gimnasio en la secretaria de seguridad y proteccion a la ciudadania que se ubica en el area del parque alamey en al calle ladron de guevara y calle arista en la col. del norte en mty. n.l. icom/22185024 ref-sis/013-bis/2023    | 16,288,671.60                 |
| Rehabilitación de espacio público "el adulto mayor" ubicado en la calle benito juárez entre calle bustamante y calle villaldama en la colonia topo chico en el municipio de monterrey nuevo león icom/22185034 dpp/0360/2022                        | 6,109,085.30                  |
| Rehabilitacion de cancha de futbol 11 en calle ciruelas entre las calles apio y repollo en la col. san bernabe 4to. sector en mty. n.l. icom/22185054 inc. ncr103 por amort de ant ref-sis/047-bis2/2023  | 2,982,686.82                  |
| Construccion de rampas y banquetas para la movilidad peatonal inc.(zona norte) en la col. san bernabe en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185073 ref-sis/055-bis1/2023   | 1,471,801.60                  |
| Construccion de banqueta como camellon central de la av. marco entre las av. julio a. roca y cabezada col. fomerreyy 112 en el mcipio. de mty. n.l. ref-sis-014-bis1/2022 ref-sis/068/2023  | 1,981,140.73                  |
| Espacio publico parque lineal en la av. puerta de hierro entre av. paseo de los leones y prol. ruiz cortines en el municipio de monterrey nuevo león. icom/23185002   | 4,585,420.91                  |
| Ad elab. d eest. de cumpl de los terminos y condicionantes de la autoriz de impacto ambiental p/el desarrollo del proyecto denominado puente multimodal p/conectar fundidora con españa mty.n.l. icom/23185051 ref-sis/033/2023                     | 417,601.23                    |
| Ad elaboracion de manifestacion de impacto ambiental en la conexion vial de av. acueducto de la calle paseo de los eucaliptos a la calle fco. cardenas zona sur del mcipio. de mty. n.l. icom/23185036  | 463,999.62                    |
| Rehabilitación funcional de pavimento de la av. ignacio morones prieto de la calle alemania a la calle guadalupe en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185045-a-bis1 ref-sis/027-bis1/2023   | 46,236,599.87                 |
| Ad construccion de guarniciones en ampliacion av. las torres en la col. alianza en el mcipio mty nl icom 23185005   | 470,078.16                    |
| Construcción de centro de bienestar animal a ubicarse en el parque españa en av. ignacio morones prieto en la col. buenos aires en el municipio de monterrey nuevo león icom/22185029 ref-sis/016-bis/2023  | 20,799,755.98                 |
| Construccion de obra para la modernizacion y movilidad multimodal en la circulacion vial norte-sur (rampa sur) en la av. churubusco en su cruce con la via ferrea a tampico en el municipio de monterrey nuevo león icom/22185078 ref-sis/060/2023  | 28,703,125.53                 |



| DESCRIPCIÓN DE LA OBRA  | IMPORTE<br>ENERO-<br>SEPTIEMBRE 2023 |
|---|--------------------------------------|
| Rep. de canal pluvial "el aguila" ubicado en las calles valle cortez y plinio d. ordoñez en al col. valle morelos en mty. n.l. icom/23185008  | 878,208.27                           |
| Rehabilitación de banqueta en calle copán de calle tikal a la avenida almacán en colonia lomas de anáhuac en el municipio de monterrey nuevo león. icom/23185002  | 1,949,376.32                         |
| Construccion de corredor verde parque lago zona n° 1 "convivencia familiar" (1a. etapa) en la col. barrio topo chico en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185061-bis ref-sis/049/2023   | 10,843,852.10                        |
| Construccion de corredor verde parque lago zona n° 1 "convivencia familiar" (2a. etapa) en la col. barrio topo chico en el municipio de monterrey nuevo leon icom/22185061-bis ref-sis/049/2023   | 9,267,056.74                         |
| Rehabilitacion de cancha de futbol 11 en la av. la alianza entre las calles estibadores y division del sur en la col. alianza san gabriel en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047-bis2/2023  | 3,490,610.56                         |
| Rehabilitación de cancha de futbol ubicada entre las calles traileros y av. soldados colonia alianza municipio de monterrey nuevo león. icom/23185016   | 4,850,786.72                         |
| Construccion de cancha de futbol 7 en calle constelacion en su cruce con calle hercules en la col. barrio estrella en mty. n.l. icom/22185054 ref-sis/047-bis2/2023   | 3,813,532.25                         |
| Proy arq rest y conv a lib del fdo de cult co¿fce¿ en fco. i. madero n°1518 centro; 2) ing e inst del mismo proy y 3) proy arq ejec p/la rem teatro mcipal jose calderon en juarez 135 mty n.l. icom/23185007 icom/23185003-bis icom/23185004-bis | 2,279,769.38                         |
| Rehabilitacion de parque "la cuchilla" ubicado en la calle miguel hidalgo y costilla en la col. centro en mty n.l. icom/22185066 ref-sis/050/2023 inc nc10 por amort de ant   | 7,293,818.96                         |
| Rehabilitacion de vitapista entre las calles camino del arrullo carrino de la montaña y camino escondido en la col. cortijo del rio en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185053 ref-sis/028-bis/2023                                   | 3,642,044.87                         |
| Construccion de multideportivo entre la av. lincoln y la calle banco central en la col. plutarco elias calles en el municipio de monterrey nuevo león. icom/22185041 ref-sis/022/2023   | 18,908,349.93                        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>547,794,871.25</b>                |

A continuación se informa de manera agrupada por cuenta específica de activo, los saldos de bienes inmuebles, muebles, intangibles y activos diferidos, así como, el monto de la depreciación y amortización acumulada y la del ejercicio, al 30 de septiembre de 2023 y su tasa de depreciación o amortización.

| CONCEPTO   | VALOR EN LIBROS 30 DE SEPTIEMBRE 2023 | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2023 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023 | TASA DE DEPRECIACIÓN ó AMORTIZACIÓN |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                              |                                       |                                 |   |                                     |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES                          | \$ 1,265,923,106.70                   | \$ 31,196,978.46                | \$ 198,390,980.45                               | 3.3%                                |
| TERRENOS   | 15,520,769,725.00                     | -                               | -   | N/A                                 |
| <b>SUBTOTAL BIENES INMUEBLES</b>                     | <b>16,786,692,831.70</b>              | <b>31,196,978.46</b>            | <b>198,390,980.45</b>                           |                                     |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                                |                                       |                                 |   |                                     |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>         | <b>318,476,449.16</b>                 | <b>21,651,224.50</b>            | <b>165,703,224.80</b>                           |                                     |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA                      | 56,445,360.81                         |                                 | 24,205,472.99                                   | 10%                                 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA             | 9,095,001.34                          |                                 | 4,038,449.15                                    | 10%                                 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 205,289,814.16                        |                                 | 116,345,308.67                                  | 33%                                 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN        | 47,646,272.85                         |                                 | 21,113,993.99                                   | 10%                                 |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>  | <b>64,849,983.15</b>                  | <b>6,384,781.77</b>             | <b>21,832,437.68</b>                            |                                     |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                     | 9,767,883.59                          |                                 | 7,521,932.73                                    | 33%                                 |
| APARATOS DEPORTIVOS                                  | 6,518,686.91                          |                                 | 1,444,453.05                                    | 20%                                 |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO                      | 36,395,021.23                         |                                 | 9,151,237.37                                    | 33%                                 |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO    | 12,168,391.42                         |                                 | 3,714,814.53                                    | 20%                                 |
| <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b> | <b>79,954,248.73</b>                  | <b>6,228,004.95</b>             | <b>60,059,617.05</b>                            |                                     |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO                       | 74,823,521.08                         |                                 | 56,310,516.38                                   | 20%                                 |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                 | 5,130,727.65                          |                                 | 3,749,100.67                                    | 20%                                 |
| <b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>                          | <b>1,218,523,772.37</b>               | <b>122,796,999.63</b>           | <b>905,951,524.32</b>                           |                                     |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                     | 82,929,971.06                         |                                 | 71,916,624.92                                   | 20%                                 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE SEGURIDAD           | 966,198,045.44                        |                                 | 746,561,090.10                                  | 33%                                 |
| CARROCERIAS Y REMOLQUES                              | 41,965,551.13                         |                                 | 39,888,018.54                                   | 20%                                 |
| EMBARCACIONES  | 120,987.81                            |                                 | 108,890.64                                      | 20%                                 |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE                          | 127,309,216.93                        |                                 | 47,476,900.12                                   | 20%-33%                             |

Continúa en la página siguiente...



| CONCEPTO   | VALOR EN LIBROS 30 DE SEPTIEMBRE 2023 | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2023 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023 | TASA DE DEPRECIACIÓN ó AMORTIZACIÓN |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                                  |                                       |                                 |   |                                     |
| <b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>                     | <b>684,449,573.20</b>                 | <b>84,536,861.32</b>            | <b>587,802,203.58</b>                           |                                     |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                            | 684,449,573.20                        |                                 | 587,802,203.58                                  | 33%                                 |
| <b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>          | <b>331,365,476.81</b>                 | <b>17,935,187.24</b>            | <b>154,142,187.34</b>                           |                                     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 12,476,292.82                         |                                 | 7,760,160.37                                    | 10%                                 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN                      | 15,075,821.17                         |                                 | 10,983,643.91                                   | 10%                                 |
| SISTEMA AIRE ACONDICIONADO Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL | 48,431,683.32                         |                                 | 22,668,599.47                                   | 10%                                 |
| EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN     | 121,072,000.63                        |                                 | 54,657,408.19                                   | 10%                                 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS ELÉCTRICOS     | 20,073,262.53                         |                                 | 9,125,617.79                                    | 10%                                 |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS                     | 63,586,439.09                         |                                 | 26,623,349.94                                   | 10%                                 |
| OTROS EQUIPOS  | 50,629,561.25                         |                                 | 22,323,407.67                                   | 10%                                 |
| <b>BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>       | <b>546,300.00</b>                     | <b>-</b>                        | <b>-</b>  |                                     |
| BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS              | 546,300.00                            |                                 | -   | N/A                                 |
| <b>SUBTOTAL BIENES MUEBLES</b>                           | <b>2,698,165,803.42</b>               | <b>259,533,059.41</b>           | <b>1,895,491,194.77</b>                         |                                     |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                               |                                       |                                 |   |                                     |
| <b>AMORTIZACIÓN DE SOFTWARE</b>                          | <b>51,987,208.62</b>                  | <b>6,550,804.26</b>             | <b>8,534,040.97</b>                             |                                     |
| SOFTWARE   | 51,987,208.62                         |                                 | 8,534,040.97                                    | 10%                                 |
| <b>AMORTIZACIÓN DE LICENCIAS</b>                         | <b>43,496,634.88</b>                  | <b>4,719,624.75</b>             | <b>17,871,094.98</b>                            |                                     |
| LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES                   | 43,496,634.88                         |                                 | 17,871,094.98                                   | 10%                                 |
| <b>SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>                      | <b>95,483,843.50</b>                  | <b>11,270,429.01</b>            | <b>26,405,135.95</b>                            |                                     |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>                                 |                                       |                                 |   |                                     |
| ESTUDIOS, FORMULACION Y EVAL DE PROYECTO                 | 192,952,603.60                        | -                               | -   | N/A                                 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS                                  | 1,266,833.45                          | -                               | -   | N/A                                 |
| <b>SUBTOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>                        | <b>194,219,437.05</b>                 | <b>-</b>                        | <b>-</b>  |                                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 19,774,561,915.67</b>           | <b>\$ 302,000,466.88</b>        | <b>\$ 2,120,287,311.17</b>                      |                                     |





## INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2023

Período del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023

Al 30 de septiembre de 2023, se registraron adquisiciones devengadas de bienes muebles e intangibles por un monto de **\$190,349,971.67** (ciento noventa millones trescientos cuarenta y nueve mil novecientos setenta y un pesos 67/100 m.n.) mismos que se detallan a continuación:

| CONCEPTO   | IMPORTE                  |
|--|--------------------------|
| MOBILIARIO   | \$ 5,285,771.40          |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA             | 65,346.66                |
| BIENES INFORMÁTICOS                                  | 63,698,692.20            |
| EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                             | 1,048,253.58             |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                     | 200,070.37               |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO                      | 30,592,248.32            |
| OTRO MOB. Y EQ EDUCACIONAL Y RECREATIVO              | 5,461,860.92             |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO                       | 1,209,646.54             |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                 | 619,695.43               |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                     | 313,200.00               |
| VEHIC Y EQ. TERRESTRE (SEG PUB Y VIALIDAD)           | 62,539,887.51            |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE                          | 54,858.72                |
| OTROS EQ. TRANSPORTE SEG PUB VIALIDAD                | 908,943.37               |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                        | 112,967.76               |
| EQUIPO AGROPECUARIO                                  | 20,416.00                |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRUCCIÓN                   | 509,899.55               |
| SIST. AIRE ACOND Y REFRIGERACIÓN                     | 1,033,290.88             |
| EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 387,971.28               |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA                      | 103,301.22               |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS                 | 890,268.90               |
| OTROS BIENES MUEBLES                                 | 1,494,669.50             |
| <b>Subtotal</b>                                      | <b>\$ 176,551,260.11</b> |
| SOFTWARE   | 12,054,720.00            |
| LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES               | 1,743,991.56             |
| <b>Subtotal</b>                                      | <b>\$ 13,798,711.56</b>  |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 190,349,971.67</b> |

El monto de la depreciación al 30 de septiembre de 2023, se calculó en base a las Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio emitidas por el CONAC de la siguiente manera:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de desecho}}{\text{Vida útil}}$$

- Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ejercicio público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
- Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

- **Estimaciones y deterioros**

La Norma de Información Financiera "C-3 Cuentas por Cobrar" señala que, para determinar la estimación de incobrabilidad, cada entidad debe efectuar juicio profesional; atendiendo a lo anterior, al 30 de septiembre de 2023 se realizó un análisis sustantivo a las cuentas por cobrar determinando que parte del saldo de esas cuentas por cobrar presentan riesgo de recuperabilidad derivado de diferentes factores entre los que destacan: su antigüedad, los contribuyentes que han sido requeridos sin resultados aceptables, o bien, que no han sido localizados, entre otros; se tiene contemplado reuniones con las unidades administrativas responsables y concluir atendiendo a los Lineamientos de Depuración, si los saldos son susceptibles de cobro o no.

La Dirección de Contabilidad y Cuenta Pública ha creado una estimación atendiendo a las expectativas de las pérdidas crediticias esperadas como sigue:

| DESCRIPCIÓN  | IMPORTE                |
|--|------------------------|
| CHEQUES DEVUELTOS DEL EJERCICIO 2014 Y ANTERIORES        | \$ 1,124,298.19        |
| CUENTAS POR COBRAR RH DEL EJERCICIO 2012 Y ANTERIORES    | 848,395.06             |
| DEUDORES DIVERSOS (ANTIGÜEDAD MAYOR A 5 AÑOS)            | 592,849.43             |
| FALTANTES DE CAJEROS 2014 Y ANTERIORES                   | 31,414.90              |
| ANTICIPO SUELDOS Y AGUINALDOS                            | 23,500.00              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | 6,537,421.89           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 9,157,879.47</b> |

- **Otros activos**

De la cuenta de otros activos no circulantes, se informa el monto de 97 bienes inmuebles y 1 bien mueble en comodato al 30 de septiembre de 2023, como sigue:

| CONCEPTO  | IMPORTE                    |
|---|----------------------------|
| TERRENOS EN COMODATO                                      | \$ 4,498,458,973.00        |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES Y OTROS INMUEBLES EN COMODATO | 167,413,488.60             |
| EQUIPO DE TRANSPORTE EN COMODATO                          | 10,000.00                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 4,665,882,461.60</b> |

- **Pasivo**

Se presenta la relación de cuentas y documentos por pagar a corto plazo al 30 de septiembre de 2023, integrado por antigüedad de saldos en 90, 180, 365 días y más de un año de vencimiento, como sigue:

| ANTIGÜEDAD           | IMPORTE                  |
|----------------------|--------------------------|
| ENTRE 1 Y 90 DÍAS    | \$ 171,082,696.43        |
| ENTRE 91 Y 180 DÍAS  | 4,458,074.52             |
| ENTRE 181 Y 365 DÍAS | 2,248,324.27             |
| MÁS DE 365 DÍAS      | 67,052,083.52            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>\$ 244,841,178.74</b> |

En lo que refiere a la factibilidad económica para aplicar los recursos económicos y financieros necesarios para llevar a cabo el pago de las cuentas por pagar, estos se consideran como base a la disponibilidad de recursos, el tiempo de vencimiento y el costo de adquisición.

A continuación, se presenta la relación de cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2023, incluye de manera agrupada los recursos localizados en otros pasivos a corto plazo y los fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto y largo plazo:

| CONCEPTO  | IMPORTE                  |
|---|--------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO            | \$ 11,066,516.19         |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                     | 117,981,507.92           |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 24,271,014.73            |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO        | 5,259,114.74             |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO    | 29,031,866.45            |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                   | 57,231,158.71            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 244,841,178.74</b> |

| CONCEPTO  | IMPORTE                 |
|---|-------------------------|
| PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO | \$ 30,884,160.20        |
| INGRESOS POR CLASIFICAR                         | 30,522,551.55           |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>\$ 61,406,711.75</b> |

| CONCEPTO                         | IMPORTE                 |
|----------------------------------|-------------------------|
| FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO | \$ 12,775,782.93        |
| FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO | 7,860,583.62            |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>\$ 20,636,366.55</b> |

|   |                          |
|---|--------------------------|
| <b>TOTAL DE PASIVO SIN CONSIDERAR DEUDA PÚBLICA</b> | <b>\$ 326,884,257.04</b> |
|---|--------------------------|

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo: Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo: Representa los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el estado analítico de la deuda, que se encuentra en el numeral I inciso "h" denominado, Estado analítico de la deuda y otros pasivos.



## II. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Se presenta la información de manera agrupada de los rubros de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos al 30 de septiembre de 2023, considerando que su afectación contable y presupuestal del momento devengado y recaudado se cumple cuando se recauda el ingreso.

| RUBRO                          | TIPO  | CLASE   | IMPORTE                    |
|--------------------------------|---|---|----------------------------|
| IMPUESTOS                      | IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS  | IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS         | \$ 37,891,075.15           |
|                                | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO   | IMPUESTO PREDIAL                                  | 1,386,987,357.09           |
|                                |   | IMPUESTO SOBRE ADQUISICIÓN DE INMUEBLES           | 630,020,282.00             |
|                                | ACCESORIOS DE IMPUESTOS   | RECARGOS, GASTOS DE EJECUCIÓN, SANCIONES          | 27,173,389.37              |
| DERECHOS                       | DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | POR OCUPACIÓN DE LA VÍA PÚBLICA                   | 136,786,960.07             |
|                                |   | POR CONTRUCCIONES Y URBANIZACIONES.               | 22,236,561.01              |
|                                | DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | POR CERTIFICACIONES, AUTORIZACIONES.              | 5,491,301.67               |
|                                |   | POR INSCRIPCIÓN Y REFRENDO                        | 63,097,446.38              |
|                                |   | POR REVISIÓN, INSPECCIÓN Y SERVICIOS              | 36,580,744.96              |
|                                |   | POR EXPEDICIÓN DE LICENCIAS                       | 1,237,065.93               |
|                                |   | POR LIMPIA Y RECOLECCIÓN DE DESECHOS INDUSTRIALES | 6,220,334.86               |
|                                | OTROS DERECHOS  | CONTRIBUCIONES POR NUEVOS FRACCIONAMIENTOS        | 2,222,531.04               |
| ACCESORIOS DE DERECHOS         | RECARGOS, GASTOS DE EJECUCIÓN, SANCIONES  | 1,765,986.80                                      |                            |
|                                | RECARGO DEL REZAGO DEL REFRENDO   | 1,812,654.06                                      |                            |
| PRODUCTOS                      | PRODUCTOS   | ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES         | 12,103.48                  |
|                                |   | ARRENDAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES MUEBLES     | 19,354,183.73              |
|                                |   | INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, ETC       | 142,253,098.35             |
|                                |   | VENTA DE IMPRESOS, FORMATOS Y PAPEL ESP           | 4,523,197.24               |
|                                |   | OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS              | 95,563,546.67              |
| APROVECHAMIENTOS               | APROVECHAMIENTOS  | MULTAS ESTATALES                                  | 401,112,461.42             |
|                                |   | INDEMNIZACIONES                                   | 12,563,834.80              |
|                                |   | DONATIVOS   | 9,845,159.45               |
|                                |   | CONVENIOS DE COLABORACIÓN ADMINISTRATIVA          | 6,284,472.21               |
|                                | APORTACIONES DE CONCESIONARIOS  | 148,363.89  |                            |
| ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS DIFERENTES   | 1,187,350.27                                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                   |   |   | <b>\$ 3,052,371,461.90</b> |

Se informa de manera agrupada la desagregación de ingresos acumulados al mes de septiembre de 2023 por recaudación de los impuestos sobre el patrimonio, como se presentan a continuación:

| CONCEPTO                       | IMPORTE                    |
|--------------------------------|----------------------------|
| PREDIAL                        | \$ 1,136,661,205.62        |
| REZAGO PREDIAL                 | 220,765,370.24             |
| MODERNIZACIÓN CATASTRAL        | 2,756,876.50               |
| REZAGO MODERNIZACIÓN CATASTRAL | 10,897,944.25              |
| ACTUALIZACIONES                | 15,905,960.48              |
| IMPUESTO ISAI                  | 630,020,282.00             |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$ 2,017,007,639.09</b> |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones**

Se presenta la información de manera agrupada de los rubros Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones acumulada al 30 de septiembre de 2023, considerando que su afectación contable y presupuestal del momento devengado y recaudado se cumple cuando se recauda el ingreso.

| RUBRO  | TIPO   | CLASE  | IMPORTE                    |
|--|--|--|----------------------------|
| PARTICIPACIONES                                | PARTICIPACIONES                                | PARTICIPACIONES FEDERALES                              | \$ 2,519,213,658.42        |
|  | PARTICIPACIONES                                | PARTICIPACIONES ESTATALES                              | 234,886,558.32             |
| APORTACIONES                                   | APORTACIONES                                   | FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL         | 176,928,172.14             |
|  | APORTACIONES                                   | FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL                | 791,252,820.69             |
| CONVENIOS                                      | CONVENIOS                                      | CONVENIO SCT-PASO A DESNIVEL                           | 38,500,000.00              |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL FEDERAL | 83,293,881.37              |
| SUBSIDIOS                                      | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                       | SUBSIDIOS FEDERALES                                    | 9,607,823.98               |
|  |  | SUBSIDIOS ESTATALES                                    | 533,097,447.87             |
| <b>TOTAL</b>                                   |  |  | <b>\$ 4,386,780,362.79</b> |



Se presenta de manera agrupada la desagregación de ingresos por Participaciones acumulados al 30 de septiembre de 2023:

| CONCEPTO  | IMPORTE                    |
|---|----------------------------|
| FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES  | \$ 1,740,105,087.57        |
| FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL  | 248,248,524.59             |
| IMPUESTO ESPECIAL SOBRE LA PRODUCCIÓN Y LOS SERVICIOS (IEPS)                              | 53,864,096.77              |
| FONDO DE FISCALIZACIÓN  | 84,302,784.34              |
| RECAUDACIÓN DE LA VENTA FINAL DE GASOLINAS Y DIESEL                                       | 39,047,185.79              |
| ISR   | 151,037,810.87             |
| (FIEIF) COMPENSACIÓN FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS | 137,284,781.96             |
| ISR POR ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES   | 65,323,386.53              |
| <b>SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES FEDERALES</b>  | <b>\$ 2,519,213,658.42</b> |
| 0.6 CUOTAS POR DERECHOS DE CONTROL VEHICULAR  | 23,759,575.66              |
| FONDOS DESCENTRALIZADOS SEGURIDAD ISN   | 211,126,982.66             |
| <b>SUBTOTAL DE PARTICIPACIONES ESTATALES</b>  | <b>\$ 234,886,558.32</b>   |
| <b>TOTAL DE PARTICIPACIONES</b>   | <b>\$ 2,754,100,216.74</b> |

Se informa de manera agrupada la desagregación de ingresos por Aportaciones del Ramo 33 acumulados al 30 de septiembre de 2023:

| CONCEPTO  | IMPORTE                  |
|---|--------------------------|
| FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (RAMO 33)                             | \$ 175,196,550.60        |
| FONDO DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL (RAMO 33)                                    | 780,397,674.03           |
| PRODUCTOS FINANCIEROS GENERADOS DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS (FISM Y FORTAMUN) | 12,586,768.20            |
| <b>TOTAL DE APORTACIONES</b>  | <b>\$ 968,180,992.83</b> |

Se informa de manera agrupada la desagregación de ingresos por Convenios acumulados al 30 de septiembre de 2023:

| CONCEPTO                     | IMPORTE          |
|------------------------------|------------------|
| CONVENIO SCT-PASO A DESNIVEL | \$ 38,500,000.00 |

Se informa de manera agrupada la desagregación de ingresos por Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal acumulados al 30 de septiembre de 2023:

| CONCEPTO  | IMPORTE                 |
|---|-------------------------|
| IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS (ISAN)                    | \$ 74,460,732.44        |
| FONDO DE COMPENSACIÓN DEL ISAN                              | 8,833,148.93            |
| <b>TOTAL DE INCENTIVOS DERIVADOS DE COLABORACIÓN FISCAL</b> | <b>\$ 83,293,881.37</b> |

Se informa las transferencias por subsidios federales y estatales acumulados al 30 de septiembre de 2023, como se detalla a continuación:

| CONCEPTO  | IMPORTE                  |
|---|--------------------------|
| PROGRAMA PROAGUA  | \$ 9,398,901.87          |
| INTERESES FONDOS FEDERALES  | 208,922.11               |
| <b>TOTAL DE SUBSIDIOS FEDERALES</b>                                       | <b>\$ 9,607,823.98</b>   |
| FONDOS DESCENTRALIZADOS EST.  | \$ 80,401,144.50         |
| OTROS SUBSIDIOS ESTATALES   | 46,340,902.00            |
| FONDO DESARROLLO MUNICIPAL  | 35,521,453.20            |
| FONDOS DE SEGURIDAD MUNICIPAL   | 93,613,126.34            |
| PROVISIONES ECONÓMICAS  | 97,959,283.00            |
| PREVENCIÓN DE VIOLENCIA CONTRA LA MUJER 2022 (ALERTA DE GÉNERO MUNICIPAL) | 7,541,604.40             |
| PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL PARA FINES ESPECÍFICOS             | 18,148,000.00            |
| REHABILITACIÓN VIAL   | 7,513,355.94             |
| MODERNIZACIÓN Y MOVILIDAD MULTIMODAL PSV                                  | 78,210,502.53            |
| REHABILITACIÓN VIAL INTERSECCIONES 3 2022                                 | 47,109,866.79            |
| REHABILITACIÓN VIAL INTERSECCIONES 2022                                   | 7,946,511.16             |
| INTERESES FONDOS ESTATALES  | 12,791,698.01            |
| <b>TOTAL DE SUBSIDIOS ESTATALES</b>                                       | <b>533,097,447.87</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL DE SUBSIDIOS</b>   | <b>\$ 542,705,271.85</b> |



## Gastos y Otras Pérdidas

La integración de los gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, intereses de la deuda pública, otros gastos y pérdidas extraordinarias acumulados al mes de septiembre de 2023, se informan a continuación:

| CONCEPTO  | IMPORTE                    | PORCENTAJE    |
|---|----------------------------|---------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>   | <b>\$ 4,148,411,755.35</b> | <b>77.86%</b> |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                         | 933,817,758.88             | 17.53%        |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO                        | 51,663,376.03              | 0.97%         |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                                   | 187,585,488.52             | 3.52%         |
| SEGURIDAD SOCIAL  | 33,079,882.22              | 0.62%         |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS                                  | 357,352,068.36             | 6.71%         |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PUBLICOS                                   | 14,520,368.99              | 0.27%         |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 22,506,862.86              | 0.42%         |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 26,568,582.47              | 0.50%         |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                    | 158,402,829.08             | 2.97%         |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 213,472,062.15             | 4.01%         |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 149,633,300.83             | 2.81%         |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          | 23,898,821.50              | 0.45%         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD                                   | 1,107,484.25               | 0.02%         |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 74,701,433.04              | 1.40%         |
| SERVICIOS BASICOS   | 330,342,689.47             | 6.20%         |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  | 173,629,518.62             | 3.26%         |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS         | 545,661,684.08             | 10.24%        |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                            | 73,134,384.23              | 1.37%         |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN        | 505,732,268.41             | 9.49%         |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                             | 70,311,962.46              | 1.32%         |
| SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS   | 1,369,344.51               | 0.03%         |
| SERVICIOS OFICIALES   | 61,912,324.62              | 1.16%         |
| OTROS SERVICIOS GENERALES   | 138,007,259.77             | 2.59%         |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>             | <b>\$ 531,449,453.00</b>   | <b>9.98%</b>  |
| APORTACIONES AL INSTITUTO DE LA JUVENTUD                                  | 18,191,000.00              | 0.34%         |
| APORTACIONES AL INSTITUTO DE LA MUJER                                     | 27,515,604.42              | 0.52%         |
| APORTACIONES AL IMPLANC   | 20,690,339.97              | 0.39%         |
| SUBSIDIOS   | 13,000,000.00              | 0.24%         |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  | 58,930,362.26              | 1.11%         |



| CONCEPTO   | IMPORTE                    | PORCENTAJE     |
|--|----------------------------|----------------|
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES  | 22,819,299.83              | 0.43%          |
| PENSIONES  | 84,605,004.19              | 1.59%          |
| JUBILACIONES   | 262,527,504.64             | 4.93%          |
| OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES   | 11,293,633.22              | 0.21%          |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES | 11,876,704.47              | 0.22%          |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>  | <b>\$ 50,391,103.30</b>    | <b>0.95%</b>   |
| CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS   | 50,391,103.30              | 0.95%          |
| <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>                        | <b>\$ 145,421,980.92</b>   | <b>2.73%</b>   |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA  | 145,421,980.92             | 2.73%          |
| <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>   | <b>\$ 320,882,777.84</b>   | <b>6.03%</b>   |
| DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES   | 31,196,978.46              | 0.59%          |
| DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES   | 259,533,059.41             | 4.87%          |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES  | 11,270,429.01              | 0.21%          |
| PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO   | 17,883,305.65              | 0.34%          |
| DISMINUCIÓN DE BIENES POR PERDIDA U OBSOLECENCIA Y DETERIORO                           | 998,982.01                 | 0.02%          |
| OTROS GASTOS VARIOS  | 23.30                      | 0.00%          |
| <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>   | <b>\$ 130,611,583.12</b>   | <b>2.45%</b>   |
| CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES   | 130,611,583.12             | 2.45%          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 5,327,168,653.53</b> | <b>100.00%</b> |

Las remuneraciones al personal de carácter permanente representan el 17.53 % del total de gastos y otras perdidas registrados al mes de septiembre de 2023 y corresponden al sueldo base de personal sindicalizado y de confianza, así como los Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios que representaron al cierre de este trimestre que se presenta un 10.24% del total de gastos y otras perdidas que corresponden a las asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes.

### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Estado Financiero tiene la finalidad de mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Municipio, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas.

Para elaborar el Estado de Variación en la Hacienda Pública se utilizó el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se pudo determinar la respectiva variación, entre las fechas de inicio y cierre del período.

#### 1. Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

El Municipio durante el período que se presenta no recibió aportaciones del sector privado, público o externo que incrementen el patrimonio del ente público.

#### 2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado

Este saldo representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores, así como el resultado del ejercicio corriente.

| CONCEPTO   | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | TOTAL                |
|--|---|---|--|----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO              | \$ 650,000.00                             | \$ -  | \$ -   | \$ 650,000.00        |
| APORTACIONES   | -   |   | -  |                      |
| DONACIONES DE CAPITAL                                  | 650,000.00                                |   |  | 650,000.00           |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO      | \$ -                                      | \$ -  | \$ -   | \$ -                 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO      |   |   |  |                      |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    |   | \$ 6,588,642,307.28   | -\$ 320,892,423.14                                   | \$ 6,267,749,884.14  |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES                    |   | - 343,189,433.34  | -  | - 343,189,433.34     |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2014               |   | 699,192,812.33  | -  | 699,192,812.33       |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2015               |   | 199,405,709.46  | -  | 199,405,709.46       |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016               |   | 903,013,384.17  | 437,924.40   | 903,451,308.57       |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017               |   | 771,070,903.55  | 50,176,573.69  | 821,247,477.24       |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018               |   | 905,846,179.93  | 1,660,003.00   | 907,506,182.93       |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019               |   | 1,079,663,836.11  | -  | 1,079,663,836.11     |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020               |   | 68,948,600.65   | 43,859,912.02  | 112,808,512.67       |
| REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2021              |   | 481,609,768.51  | 156,451.88   | 481,766,220.39       |
| REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2022              |   | 1,823,080,545.91  | - 417,183,288.13                                     | 1,405,897,257.78     |
| REVALÚOS   |   | \$ 11,164,141,474.60  | \$ -   | \$ 11,164,141,474.60 |
| REVALÚO DE BIENES INMUEBLES                            |   | 11,164,141,474.60   | -  | 11,164,141,474.60    |
| REVALÚO DE BIENES MUEBLES                              |   | -   | -  | -                    |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |   | \$ 8,435,468,309.97   | \$ 43,379,723.80                                     | \$ 8,478,848,033.77  |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES                         |   | 8,240,067,368.86  | -  | 8,240,067,368.86     |
| CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES                          |   | 195,400,941.11  | 43,379,723.80  | 238,780,664.91       |
| PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES           | \$ -                                      | \$ 26,188,262,091.85  | -\$ 277,512,699.34                                   | \$ 26,910,739,392.51 |
| PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO                      | \$ -                                      | \$ -  | \$ 2,112,069,935.00                                  | \$ 2,112,069,935.00  |
| PATRIMONIO GENERADO ACUMULADO                          | \$ 650,000.00                             | \$ 26,188,262,091.85  | \$ 1,834,557,235.66                                  | \$ 28,023,459,327.51 |



#### IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

1.- El análisis del saldo inicial y final que se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo al 30 de septiembre 2023 en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como sigue:

| CONCEPTO                                  | SEPTIEMBRE 2023            | DICIEMBRE 2022             |
|---|----------------------------|----------------------------|
| EFFECTIVO                                 | \$ 1,998,787.91            | \$ 2,010,614.50            |
| BANCOS / TESORERÍA                        | 697,479,970.95             | 465,251,947.27             |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) | 370,065,679.37             | 280,213,309.27             |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA          | 1,035,427,234.34           | 335,552,132.26             |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>   | <b>\$ 2,104,971,672.57</b> | <b>\$ 1,083,028,003.30</b> |

2.- Se presenta Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Inversión: las adquisiciones de bienes inmuebles, muebles, intangibles, inversiones financieras y proyectos con contratos APP, acumulados al 30 de septiembre de 2023:

| CONCEPTO  | SEPTIEMBRE 2023            |
|---|----------------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 1,199,020,295.26        |
| BIENES MUEBLES  | 159,424,472.65             |
| INTANGIBLES   | 13,798,711.56              |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO                         | 123,166,909.89             |
| <b>SUBTOTAL</b>   | <b>\$ 1,495,410,389.36</b> |
| PROYECTOS CON CONTRATOS APP                                   | \$ 20,460,149.99           |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES                                  | 10,000.00                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 1,515,880,539.35</b> |



#### IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

3.- Se presenta Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación acumulados al 30 de septiembre de 2023:

| CONCEPTO   | SEPTIEMBRE 2023     | DICIEMBRE 2022      |
|--|---------------------|---------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO                      | \$ 2,112,069,935.00 | \$ 1,823,080,545.91 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO: | 589,441,671.47      | 645,213,104.86      |
| ESTIMACIONES Y DETERIOROS                                      | -                   | 7,353,183.26        |
| DEPRECIACIÓN   | 290,730,037.87      | 334,659,800.71      |
| AMORTIZACIÓN   | 11,270,429.01       | 3,411,560.96        |
| DISMINUCIÓN POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO             | 998,982.01          | 533,622.45          |
| INCREMENTO (DECREMENTO) EN LAS PROVISIONES                     | 17,883,305.65       | - 49,220,918.78     |
| INCREMENTO EN BIENES NO CAPITALIZABLES                         | 130,611,583.12      | 207,283,323.31      |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA                                  | 145,421,980.92      | 195,724,189.50      |
| INCREMENTO (DECREMENTO) EN PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA          | 3,922,111.48        | - 45,175,571.15     |
| DECREMENTO (INCREMENTO) EN CUENTAS POR COBRAR                  | - 11,396,758.59     | - 9,356,085.40      |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN        | \$ 2,701,511,606.47 | \$ 2,468,293,650.77 |

**V.- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto en 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, con su última versión publicada en el D.O.F. el 6 de diciembre de 2022.

**Municipio de la Ciudad de Monterrey**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>\$ 7,439,570,485.07</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                | <b>86,763.84</b>           |
| 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   | 86,763.84                  |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | -                          |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>418,660.38</b>          |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | -                          |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos  | -                          |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables                                    | 418,660.38                 |
| <b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                              | <b>\$ 7,439,238,588.53</b> |



| <b>Municipio de la Ciudad de Monterrey</b>  |                            |
|---|----------------------------|
| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>          |                            |
| <b>Correspondiente del 1° de enero al 30 de septiembre de 2023</b>                    |                            |
| <b>(Cifras en pesos)</b>  |                            |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  | <b>\$ 6,444,931,841.37</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  | <b>\$ 1,569,257,070.97</b> |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | -                          |
| 2.2 Materiales y Suministros  | -                          |
| 2.3 Mobiliario y equipo de administración   | 70,098,063.84              |
| 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 36,254,179.61              |
| 2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 1,829,341.97               |
| 2.6 Vehículos y equipo de transporte  | 63,816,889.60              |
| 2.7 Equipo de defensa y seguridad   | 112,967.76                 |
| 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 4,439,817.33               |
| 2.9 Activos biológicos  | -                          |
| 2.10 Bienes inmuebles   | -                          |
| 2.11 Activos intangibles  | 13,798,711.56              |
| 2.12 Obra pública en bienes de Dominio Público  | 1,222,404,795.86           |
| 2.13 Obra pública en bienes propios   | 943,930.15                 |
| 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   | 25,790,927.08              |
| 2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                               | 109,265,568.86             |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | 20,501,877.35              |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>                                     | <b>\$ 451,493,883.13</b>   |
| 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 302,999,448.89             |
| 3.2 Provisiones   | 17,883,305.65              |
| 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  | 23.30                      |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 130,611,105.29             |
| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                   | <b>\$ 5,327,168,653.53</b> |

**b. 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 y Presupuestarias**

Los saldos de las Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias al cierre del mes de septiembre de 2023, se muestran como sigue:

• **Contables**

|     | CONCEPTO   | IMPORTE           |
|-----|--|-------------------|
| 1.- | JUICIOS  | \$ 195,591,916.65 |
| 2.- | CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y SIMILARES | 2,998,609.39      |
| 3.- | BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATOS  | 47,674,305.06     |
| 4.- | BIENES INMUEBLES DE USO COMÚN  | 2,990,419,367.00  |
| 5.- | BIENES ARQUEOLOGICOS, ARTISTICOS E HISTORICOS                                      | 253.00            |
| 6.- | FACTURAS EN BIENES Y/O SERVICIOS EN REVISIÓN                                       | 74,006,614.36     |
| 7.- | OBLIGACIONES LABORALES CONTINGENTES  | 7,018,622,529.39  |
| 8.- | CUENTAS POR COBRAR A CONTRIBUYENTES DEVENGADAS Y NO RECAUDADAS                     | 6,514,244,807.39  |

**1. JUICIOS**

Se informa la relación de asuntos en litigio que se encuentran en trámite y que se estima posible el que sean resueltos en contra del municipio por un monto de \$195,591,916.65 (ciento noventa y cinco millones quinientos noventa y un mil novecientos dieciséis pesos 65/100 m.n.).

| MATERIA                                | No. EXPEDIENTES | TIPO DE ASUNTO   | IMPORTE                  |
|--|-----------------|--|--------------------------|
| INCONFORMIDAD - ADMINISTRATIVA         | 35              | MULTAS DE TRÁNSITO   | \$ 271,037.87            |
| INDEMNIZACIÓN DE DAÑOS- ADMINISTRATIVA | 19              | INDEMNIZACIÓN DE DAÑOS   | 232,464.42               |
| TERCERA SALA - CONTENCIOSO             | 903             | MULTAS DE TRÁNSITO   | 80,576,828.04            |
| AMPARO                                 | 173             | 143 BAJAS DE EMPLEO, 05 REGLAMENTO DE TRÁNSITO, 17 BOLETAS DE INFRACCIÓN, 01 NEGATIVA OTORGAR PENSIÓN, 06 PAGO DE DERECHOS Y 01 MULTA SEDUSO | 3,615,830.62             |
| FISCAL - CONTENCIOSO                   | 23              | PREDIAL  | 10,616,900.12            |
| FISCAL - CONTENCIOSO                   | 24              | ISAI   | 6,328,237.34             |
| FISCAL - CONTENCIOSO                   | 8               | MULTAS   | 63,506.34                |
| FISCAL - AMPARO                        | 34              | PREDIAL  | 31,556,516.87            |
| FISCAL - AMPARO                        | 2               | ISAI   | 306,900.00               |
| FISCAL - AMPARO                        | 3               | DERECHOS SEDUE   | 250,022.00               |
| LABORAL-JUICIO CONTENCIOSOS            | 2               | NEGATIVA FICTA   | 12,488,908.43            |
| LABORAL                                | 242             | LAUDOS (05 SIN DETERMINA MONTO)  | 49,043,772.60            |
| MERCANTIL-CIVIL                        | 9               | 01 MERCANTIL Y 08 CIVILES (08 CIVILES SIN DETERMINAR MONTO)  | 240,992.00               |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1477</b>     |  | <b>\$ 195,591,916.65</b> |

## **2. Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos.**

En fecha 9 de junio del año 2014 se firmó un Contrato de Asociación Público Privada celebrado entre el Municipio de Monterrey y la persona moral Desarrollo y Construcciones Urbanas, S.A. de C.V. con el objeto de ejecutar la obra de infraestructura vial identificada como "Paso vehicular inferior en Ave. Paseo de los Leones y Calle Sevilla".

El monto de la inversión total es de \$104,219,451.72 (Ciento cuatro millones doscientos diecinueve mil cuatrocientos cincuenta y un pesos 72/100 m.n.) incluyendo el I.V.A. y sin considerar el costo financiero, considerando cobros iniciales mensuales de \$1,570,955.00 (un millón quinientos setenta mil novecientos cincuenta y cinco pesos 00/100 m.n.) en la inteligencia de que en dicha cantidad a pagar ya está incluido el impuesto al valor agregado, y también el costo financiero, éste último a razón de una tasa de interés anual de 9.60% (nueve punto sesenta por ciento), y que dicha renta a pagar se actualizará anualmente conforme al Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) por un periodo de tiempo de 10 años.

Por lo anterior y a fin de cumplir con lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se contabilizó en cuentas de orden el resultado del total de la obra incluyendo un promedio del costo financiero menos las erogaciones efectuadas al cierre del mes de septiembre de 2023 por un monto de \$2,998,609.39 (Dos millones novecientos noventa y ocho mil seiscientos nueve pesos 39/100 m.n.). Es decir, el saldo del capital de la inversión, sin considerar el costo financiero, asciende a \$20,263,247.00 (Veinte millones doscientos sesenta y tres mil doscientos cuarenta y siete pesos 00/100 m.n.). Lo anterior a efecto de controlar y administrar el saldo y amortización de los compromisos de pago futuros.

## **3. Bienes bajo contrato de comodatos.**

Con la finalidad de contar con el control administrativo de los bienes recibidos en comodato y en virtud de que éstos no forman parte del patrimonio municipal, se informa que al 30 de septiembre de 2023 se tiene registrado en cuentas de orden contable un monto de \$47,674,305.06 (Cuarenta y siete millones seiscientos setenta y cuatro mil trescientos cinco pesos 06/100 m.n.), mismos que se encuentran respaldados con su respectivo contrato de comodato.

## **4. Bienes inmuebles de uso común.**

Atendiendo al artículo 25 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en donde señala que los entes públicos elaborarán un registro auxiliar sujeto a inventario de los bienes muebles e inmuebles bajo su custodia, que por su naturaleza sean inalienables e imprescriptibles, se registró en cuentas de orden los bienes de dominio público de uso común propiedad del Municipio de Monterrey, a fin de tener un control de los mismos por un monto de \$2,990,419,367.00 (Dos mil novecientos noventa millones cuatrocientos diecinueve mil trescientos sesenta y siete pesos 00/100 m.n.) Se anexa en disco compacto la integración al 30 de septiembre de 2023.

Es importante mencionar que la Dirección de Patrimonio continúa en proceso de revisión de los activos de dominio público propiedad del Municipio de Monterrey, así como la integración de cada expediente. Una vez que se cuente con todos los elementos, se procederá al registro de los mismos.



## 5. Bienes arqueológicos, artísticos e históricos

Atendiendo a los "Lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos o históricos bajo custodia de los entes públicos" publicado por CONAC el 15 de agosto del 2012, los bienes muebles e inmuebles que difieren en su naturaleza por ser inalienables e imprescriptibles, de los considerados en el artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental como aquellos que deben registrarse en su contabilidad, no contemplan la asignación de un valor cuantificado en términos monetarios y tampoco tienen un impacto financiero, deben ser controlados en un registro auxiliar sujeto a inventario.

En virtud de lo anterior, el municipio de Monterrey tiene registrado al 30 de septiembre de 2023, en cuentas de orden, un total de 253 bienes que reúnen las características mencionadas.

## 6. Facturas en bienes y/o servicios en revisión

Derivado de la implementación del sistema de contabilidad gubernamental en el año 2014, y a efecto de dar cumplimiento al reconocimiento del gasto devengado, existen facturas que no fueron reconocidas como pasivo debido a que en esos periodos se consideraban los gastos en base a flujo de efectivo. El importe de dichas facturas al cierre del mes de septiembre de 2023 es por un monto de \$73,417,685.74 (Setenta y tres millones cuatrocientos diecisiete mil seiscientos ochenta y cinco pesos 74/100 M.N.) y se encuentran en proceso de revisión. Ahora bien, se realizaron cancelaciones de cheques emitidos en ejercicios anteriores (2016 a 2020), que no fueron cobrados por sus beneficiarios y presentaron expiración de firmas, cancelándose por consecuencia las órdenes de pago correspondientes, por un importe de \$588,928.62 (Quinientos ochenta y ocho mil novecientos veintiocho pesos 62/100 M.N.), el cual fue agregado al pasivo contingente en revisión dando un total de \$74,006,614.36 (Setenta y cuatro millones seis mil seiscientos catorce pesos 36/100 M.N.)

## 7. Obligaciones laborales contingentes

De acuerdo al cálculo actuarial, realizado en el mes de agosto de 2021 por el despacho Valuaciones Actuariales del Norte, el cual fue elaborado observando la Norma de Información Financiera D3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, AC (CINIF), así mismo se dio cumplimiento al Boletín de Observancia para la Evaluación Actuarial de Pasivos Contingentes y a la Guía Actuarial N° 1, publicados por el Colegio Nacional de Actuarios, A.C. y por la Asociación Mexicana de Actuarios Consultores, A.C., el saldo al 30 de septiembre de 2023 registrado en cuentas de orden contables por el pasivo contingente de obligaciones laborales asciende a un importe neto de \$7,018,622,529.39 (siete mil dieciocho millones seiscientos veintidós mil quinientos veintinueve pesos 39/100 m.n.); se muestran a continuación su desglose:

|  |                            |
|--|----------------------------|
| OBLIGACIONES LABORALES CONTINGENTES PARA RETIRO                          | \$ 8,016,450,502.00        |
| (+) OBLIGACIONES LABORALES CONTINGENTES POR TERMINACIÓN                  | 901,956,110.00             |
| (-) RESERVA EN FIDEICOMISO FONDO DE PENSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | - 1,899,784,082.61         |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES CONTINGENTES NETAS</b>                         | <b>\$ 7,018,622,529.39</b> |



### 8.- Cuentas por cobrar a contribuyentes devengadas y no recaudadas.

Con el objeto de que el Municipio de Monterrey cuente con finanzas sanas y que refleje la realidad económica, la Secretaría de Finanzas y Administración con fundamento en lo dispuesto en el Acuerdo por el que se reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, cuya última reforma se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2017, que establece en el punto 15 que los entes públicos que al 1 de enero de 2012, tengan cuentas por cobrar de ejercicios anteriores no registradas como activo derivadas del reconocimiento de ingresos devengados no recaudados, las deberán de reconocer en cuentas de orden y afectar presupuestariamente todos los momentos de ingresos al momento de su cobro.

Derivado de lo anterior se realizó el registro en cuentas de orden del saldo de las Cuentas por cobrar a contribuyentes devengadas y no recaudadas al 30 de septiembre de 2023, en dos apartados: octubre 2018 a septiembre 2023 y septiembre 2018 y anteriores, de acuerdo a las "Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos" (Anexo I de la última reforma DOF 27-09-2018) estas cuentas por cobrar se devengarán y recaudarán contablemente al momento de la percepción del recurso, como sigue:

| CONCEPTO  | IMPORTE                 |
|---|-------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CONTRIBUYENTES DEVENGADAS Y NO RECAUDADAS CON ANTIGUEDAD DE 5 AÑOS O MENOS | 3,365,764,241.86        |
| CUENTAS POR COBRAR A CONTRIBUYENTES DEVENGADAS Y NO RECAUDADAS CON ANTIGUEDAD DE MAS DE 5 AÑOS  | 3,148,480,565.53        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6,514,244,807.39</b> |

• Presupuestarias

**Cuentas de ingresos**

| LEY DE INGRESOS              | IMPORTE              |
|------------------------------|----------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA     | -\$ 7,191,084,305.15 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 285,354,833.58       |
| LEY DE INGRESOS MODIFICADA   | - 533,841,013.50     |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA    | 2,300.05             |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA    | \$ 7,439,568,185.02  |

**Cuentas de egresos**

| LEY DE EGRESOS                      | IMPORTE              |
|-------------------------------------|----------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO     | -\$ 7,191,084,305.15 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER  | 2,730,786,258.26     |
| PRESUPUESTO MODIFICADO              | -2,153,550,271.22    |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 168,916,476.74       |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO    | 142,764,400.21       |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO     | 14,854,368.81        |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO       | \$ 6,287,313,072.35  |

## c. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

El Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2023, ha sido elaborado con el propósito de dar a conocer al R. Ayuntamiento, al H. Congreso del Estado y a la comunidad en general, sobre la información financiera y presupuestal de los recursos registrados durante el citado período.

Diversos acontecimientos en la economía mundial influyeron en la toma de decisiones en el espacio de enero a septiembre de 2023, cuyos efectos se ven plasmados en los estados financieros del Municipio.

### 2. Panorama Económico y Financiero

Durante el tercer trimestre del año la narrativa económica global sigue un curso intrigante: la inflación disminuye, pero persiste en niveles elevados, especialmente en el componente subyacente que se muestra renuente a ceder. Las expectativas para el crecimiento mundial en 2023 prometen una expansión más acelerada de lo anticipado, a pesar de que los bancos centrales de las principales economías avanzadas optaron por mantener inalteradas sus tasas de referencia, previendo que se mantendrán elevadas en el futuro cercano.

A nivel global, las tasas de interés soberanas se continúan elevando, mientras que el dólar estadounidense experimenta una apreciación generalizada. Entre los riesgos globales se encuentran las presiones inflacionarias persistentes, tensiones geopolíticas agravadas, condiciones financieras más ajustadas y, en menor medida, desafíos para la estabilidad financiera.

En México, la decisión de política monetaria anterior llevó a un aumento en las tasas de interés de valores gubernamentales, provocando volatilidad y depreciación en el peso mexicano. A pesar de ello, la actividad económica demuestra resiliencia y el mercado laboral sigue mostrando fortaleza. Aunque la inflación general en términos anuales descendió desde la última reunión de la junta de gobierno, se mantuvieron en niveles elevados en septiembre.

La mitigación de los choques derivados de la pandemia y conflictos geopolíticos, junto con la postura de política monetaria, ha influido en la disminución de la inflación. Sin embargo, los efectos de estos choques persisten, especialmente en el componente de servicios, en un contexto de actividad económica más resistente de lo esperado. Los pronósticos para la inflación se han ajustado al alza, anticipando una convergencia a la meta en el segundo trimestre de 2025.

La Junta de Gobierno del Banco de México, derivado de los choques inflacionarios, así como las expectativas a mediano y largo plazo, decidió de manera unánime mantener la tasa de interés interbancaria a un día en 11.25%. Dicha postura de política monetaria es adoptada para lograr la convergencia de la inflación a su meta del 3% y mantener la estabilidad financiera.

### **3. Historia**

a) Fecha de creación.

En 1596 se dio la fundación definitiva a cargo de Don Diego de Montemayor, quien puso el nombre de Ciudad Metropolitana de Nuestra Señora de Monterrey en honor al Virrey de la Nueva España, también conocido como Conde de (Monterrey) Galicia Don Gaspar de Zúñiga y Acevedo.

b) Principales cambios en la estructura.

El presente informe es presentado por la Administración Municipal 2021-2024 que entró en funciones el 30 de septiembre de 2021, presidida por el Lic. Luis Donaldo Colosio Riojas.

La estructura organizacional del Municipio se presenta en la página Web del municipio: <https://www.monterrey.gob.mx/gobierno>

### **Organización y Objeto Social**

- a) El objeto social de la Administración Pública Municipal es principalmente otorgar los servicios públicos conferidos en las Leyes y demás disposiciones aplicables.
- b) Principal actividad.- Atención ciudadana, de servicios públicos, de seguridad y vialidad, limpieza de áreas públicas, alumbrado público, recolección de residuos, permisos en vía pública, licencias de conducir, etc.
- c) El presente informe reporta el periodo comprendido entre el 1° de enero al 30 de septiembre de 2023.

- d) El régimen jurídico del municipio se forma de las disposiciones contenidas en:
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
  - Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León
  - Ley General de Contabilidad Gubernamental
  - Ley de Gobierno Municipal del Estado de Nuevo León
  - Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León
  - Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR)
  - Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
  - Demás leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas aplicables.
- e) El municipio está obligado a retener y enterar los impuestos por pago de sueldos y salarios, honorarios profesionales y arrendamientos. Asimismo deberá cumplir con el pago del impuesto estatal del 3% sobre nómina.
- f) Con base en el Artículo 16 del Reglamento de la Administración Pública del Municipal de Monterrey, al 30 de septiembre del ejercicio 2023, el Presidente Municipal se auxilió de las siguientes dependencias:
- I. Secretaría del Ayuntamiento;
  - II. Secretaría de Finanzas y Administración;
  - III. Contraloría Municipal;
  - IV. Secretaría de Seguridad y Protección a la Ciudadanía;
  - V. Secretaría de Desarrollo Económico;
  - VI. Secretaría de Servicios Públicos;
  - VII. Secretaría de Infraestructura Sostenible;
  - VIII. Secretaría de Desarrollo Urbano Sostenible;
  - IX. Secretaría de Innovación y Gobierno Abierto;
  - X. Secretaría de Desarrollo Humano e Igualdad Sustantiva;
  - XI. Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia;
  - XII. Secretaría Ejecutiva.
- g) En el apartado de Inversiones Financieras de las notas de desglose, se reportan los Fideicomisos con los que actualmente cuenta el municipio.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros de la entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Ayuntamiento del Municipio de la Ciudad de Monterrey;
- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
  - Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC).
  - Por los postulados básicos y por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG).
  - La Ley de Ingresos Municipal y Presupuesto de Egresos Municipal 2023.
  - Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
  - Las Normas de Información Financiera.
- 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 fue con base en el costo histórico principalmente.
- c) Asimismo, los estados financieros han sido elaborados siguiendo los postulados básicos que se mencionan a continuación:
1. Sustancia Económica. Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del sistema de contabilidad gubernamental.
  2. Entes Públicos. Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal <sup>1</sup>; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.
  3. Existencia Permanente. La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.
  4. Revelación Suficiente. Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
  5. Importancia Relativa. La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

<sup>1</sup> Actualmente Demarcaciones territoriales de la Ciudad de México (alcaldías)



6. Registro e Integración Presupuestaria. La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
7. Devengo Contable. Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. Atendiendo a la norma de momentos contables de ingresos vigente a la fecha, el ingreso de los recursos fiscales se registra cuando se recaudan las contribuciones, considerando estos ingresos como auto determinables. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
8. Valuación. Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
9. Dualidad Económica. El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
10. Consistencia. Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad supletoria:

La supletoriedad de las normas opera cuando existiendo una figura jurídica en un ordenamiento legal, ésta no se encuentra regulada en forma clara y precisa, sino que es necesario acudir a otro tipo de leyes para determinar sus particularidades. La referencia para el municipio para la determinación de los avances trimestrales de gestión y de cuenta pública se basa en los términos que la legislación lo establece; de esta manera, la supletoriedad se da en debida coherencia con la Ley General de Contabilidad Gubernamental en base:

- La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC).
- Las Normas de Información Financiera.





## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

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.

Durante el ejercicio que se presenta, se realizaron registros contables significativos mismos que fueron mencionados en su nota correspondiente.

- a) Actualización: Durante el tercer trimestre de 2023 no se actualizó el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. A la fecha no se ha implementado ninguna política inflacionaria.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero. En caso de presentarse, su registro se efectuaría a su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.
- c) No se tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se cuenta con inventarios de mercancías por lo que no se tiene un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: Con fecha 19 de agosto de 2021, se contrató los servicios de Valuaciones Actuariales del Norte (Consultoría Actuarial), observando la Norma de Información Financiera D-3, presentando el estudio actuarial para determinar el pasivo contingente por servicios de las remuneraciones de los trabajadores que genera el plan de pensiones y/o prestaciones (Retiro y Terminación Laboral), las obligaciones laborales netas se encuentran registradas en cuentas de orden como un pasivo contingente. Ver Notas de los estados financieros, b) Notas de memoria, Cuentas de orden contables y Presupuestales, punto 7.
- f) Provisiones: Durante el tercer trimestre del ejercicio 2023 se incrementó la provisión por demandas y juicios que por información de la Dirección de Asuntos Jurídicos cuentan con sentencia definitiva y han causado ejecutoria, así mismo, se cuenta con expedientes en litigio los cuales se encuentran en trámite y corren el riesgo de ser resueltos en contra del Municipio de Monterrey y se encuentran registrados en cuentas de orden. Ver Notas de los estados financieros, b) Notas de memoria, Cuentas de orden contables y Presupuestales, punto 1.
- g) Reservas: Utilizando el juicio profesional, se realiza una evaluación de las cuentas por cobrar, considerando la experiencia histórica de pérdidas crediticias, la antigüedad y las condiciones actuales que pudieran afectar el importe de los flujos de efectivo futuros por recuperar de las cuentas por cobrar, razón por la cual se crea una reserva de cuentas incobrables, independientemente de los procesos administrativos que de lugar, misma que se presenta a detalle en las Notas de los estados financieros, a) Notas de desglose, I. Notas al estado de situación Financiera, Activo, Estimaciones y deterioros.



h) Obra Pública terminada: Durante el período que comprende el 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, se realizaron los ajustes correspondientes a la obra pública terminada, reclasificando a Resultados de Ejercicios anteriores las obras de dominio público cuyo monto fue erogado en ejercicios anteriores y si el monto fue erogado en el período se manda al gasto del mismo ejercicio presupuestal.

i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio se realizan los ajustes correspondientes por las obras públicas terminadas, si son obras capitalizables se reclasifica el saldo de inversiones en proceso al activo no circulante correspondiente.

#### ***7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario***

El Municipio no cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

El reporte analítico del activo se presenta información contable de acuerdo a la Norma emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Adicionalmente se presenta las siguientes tablas analíticas de los activos:

| CONCEPTO   | VALOR EN LIBROS             | DEPRECIACIÓN ACUMULADA     | VIDA UTIL (AÑOS) | TASA DE DEPRECIACIÓN | CAMBIOS EN % DEPRECIACIÓN | VALOR DE DESECHO |
|--|-----------------------------|----------------------------|------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                                  |                             |                            |                  |                      |                           |                  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES                              | 1,265,923,106.70            | 198,390,980.45             | 30               | 3.3%                 | NO                        | 10%              |
| TERRENOS   | 15,520,769,725.00           | -                          | -                | -                    | -                         | -                |
| <b>SUBTOTAL BIENES INMUEBLES</b>                         | <b>\$ 16,786,692,831.70</b> | <b>\$ 198,390,980.45</b>   |                  |                      |                           |                  |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                                    |                             |                            |                  |                      |                           |                  |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA                          | 56,445,360.81               | 24,205,472.99              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA                 | 9,095,001.34                | 4,038,449.15               | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN     | 205,289,814.16              | 116,345,308.67             | 3                | 33%                  | NO                        | 10%              |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN            | 47,646,272.85               | 21,113,993.99              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                         | 9,767,883.59                | 7,521,932.73               | 3                | 33%                  | NO                        | 10%              |
| APARATOS DEPORTIVOS                                      | 6,518,686.91                | 1,444,453.05               | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO                          | 36,395,021.23               | 9,151,237.37               | 3                | 33%                  | NO                        | 10%              |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO        | 12,168,391.42               | 3,714,814.53               | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO                           | 74,823,521.08               | 56,310,516.38              | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                     | 5,130,727.65                | 3,749,100.67               | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                         | 82,929,971.06               | 71,916,624.92              | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE SEGURIDAD               | 966,198,045.44              | 746,561,090.10             | 3                | 33%                  | NO                        | 10%              |
| CARROCERIAS Y REMOLQUES                                  | 41,965,551.13               | 39,888,018.54              | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| EMBARCACIONES  | 120,987.81                  | 108,890.64                 | 5                | 20%                  | NO                        | 10%              |
| OTROS EQ. TRANSPORTE SEG PUB VIALIDAD                    | 127,309,216.93              | 47,476,900.12              | 5-3              | 20%-33%              | NO                        | 10%              |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                            | 684,449,573.20              | 587,802,203.58             | 3                | 33%                  | NO                        | 10%              |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 27,552,113.99               | 18,743,804.28              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| SISTEMA AIRE ACONDICIONADO Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL | 48,431,683.32               | 22,668,599.47              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| EQUIPO Y APARATOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN     | 121,072,000.63              | 54,657,408.19              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS ELÉCTRICOS     | 20,073,262.53               | 9,125,617.79               | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS                     | 63,606,855.09               | 26,623,349.94              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| OTROS EQUIPOS  | 50,629,561.25               | 22,323,407.67              | 10               | 10%                  | NO                        | 10%              |
| BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS              | 546,300.00                  | -                          | N/A              | N/A                  | N/A                       | N/A              |
| <b>SUBTOTAL BIENES MUEBLES</b>                           | <b>\$ 2,698,165,803.42</b>  | <b>\$ 1,895,491,194.77</b> |                  |                      |                           |                  |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                               |                             |                            |                  |                      |                           |                  |
| SOFTWARE   | 51,987,208.62               | 8,534,040.97               | 10               | 10%                  | NO                        | N/A              |
| LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES                   | 43,496,634.88               | 17,871,094.98              | 10               | 10%                  | NO                        | N/A              |
| <b>SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>                      | <b>\$ 95,483,843.50</b>     | <b>\$ 26,405,135.95</b>    |                  |                      |                           |                  |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>                                 |                             |                            |                  |                      |                           |                  |
| ESTUDIOS, FORMULACION Y EVAL DE PROYECTO                 | 192,952,603.60              | N/A                        | N/A              | N/A                  | N/A                       | N/A              |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS                                  | 1,266,833.45                | N/A                        | N/A              | N/A                  | N/A                       | N/A              |
| <b>SUBTOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>                        | <b>\$ 194,219,437.05</b>    |                            |                  |                      |                           |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 19,774,561,915.67</b> | <b>\$ 2,120,287,311.17</b> |                  |                      |                           |                  |



| CONCEPTO                    | SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023 | CARGOS      | CRÉDITOS    | SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|---|
| TERRENOS                    | \$ 15,520,769,725.00                 | -           | -           | \$ 15,520,769,725.00                    |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 1,265,923,106.70                     | -           | -           | 1,265,923,106.70                        |
|                             | <b>\$ 16,786,692,831.70</b>          | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 16,786,692,831.70</b>             |

| CONCEPTO  | SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2023 | ADQUISICIONES DEVENGADAS/OTROS | RECLASIFICACIONES POR FINIQUITO DE OBRAS/ OTROS | SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|---|---|
| EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO                       | \$ 31,803,066.34                     | \$ 11,737,350.53               | \$ 5,867,105.26                                 | \$ 37,673,311.61                        |
| CONSTRUCCION Y REHAB. PLAZAS                              | 64,312,717.33                        | \$ 17,810,072.31               | \$ -  | 82,122,789.64                           |
| CONSTRUCCION Y REHAB. DE PARQUES                          | 358,356,673.33                       | \$ 139,327,651.31              | \$ 84,446,643.59                                | 413,237,681.05                          |
| CONSTRUCCION Y/O REHAB. INF. DEPORTIVA                    | 277,882,536.73                       | \$ 204,331,778.59              | \$ 98,871,303.68                                | 383,343,011.64                          |
| CONSTRUCCION Y/O REHAB. INF. EDUCATIVA                    | 15,700,875.85                        | \$ 809,739.66                  | \$ 14,315,168.95                                | 2,195,446.56                            |
| CONST. REMOD. Y MTTO DE EDIF. MUNICIPALES                 | 175,011,582.34                       | \$ 33,194,168.85               | \$ 49,719,524.58                                | 158,486,226.61                          |
| DIV. TERRENOS Y CONST. DE OBRAS DE URBANIZACIÓN           | 355,606,587.28                       | \$ 359,242,769.45              | \$ 211,522,829.70                               | 503,326,527.03                          |
| PAVIMENTACION ASFALTICA                                   | 131,851,430.21                       | \$ 84,490,456.17               | \$ 27,194,779.87                                | 189,147,106.51                          |
| REHABILITACION DE CALLES Y AVENIDAS                       | 2,461,879,948.72                     | \$ 310,011,834.58              | \$ 199,186,832.71                               | 2,572,704,950.59                        |
| CONSTRUCCION PASOS A DESNIVEL                             | 543,309,670.94                       | \$ 489,790,834.68              | \$ 188,732,959.97                               | 844,367,545.65                          |
| AFECTACIONES VIALIDADES (INMUEBLES)                       | 16,619,001.29                        | \$ -                           | \$ -  | 16,619,001.29                           |
| INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES            | 1,768,906.04                         | \$ -                           | \$ -  | 1,768,906.04                            |
| EDIFICACION NO HABIT BIENES PROPIOS                       | 34,816,331.06                        | \$ 943,930.15                  | \$ -  | 35,760,261.21                           |
|   | <b>\$ 4,468,919,327.46</b>           | <b>\$ 1,651,690,586.28</b>     | <b>\$ 879,857,148.31</b>                        | <b>\$ 5,240,752,765.43</b>              |
| <b>TOTAL BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ 21,255,612,159.16</b>          | <b>\$ 1,651,690,586.28</b>     | <b>\$ 879,857,148.31</b>                        | <b>\$ 22,027,445,597.13</b>             |

Se anexa en disco compacto la relación de bienes inmuebles en bienes propios, registrado en las cuentas de Terrenos y Edificios No Habitacionales conforme su superficie y su valor catastral.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La descripción y saldos finales al 30 de septiembre de 2023 de los Fideicomisos, se encuentra en las Notas al Estado de Situación Financiera particularmente en Inversiones Financieras a Largo Plazo.

**10. Reporte de Recaudación**

a) El comportamiento de los ingresos acumulados al mes de septiembre del ejercicio 2023 fue el siguiente:

| DESCRIPCIÓN DEL INGRESO   | SALDO SEPT 2023           | SALDO SEPT 2022           | VARIACIÓN %  |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------|
| INGRESOS DE GESTIÓN   | \$3,052,371,461.90        | \$2,825,021,246.46        | 8.05         |
| INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 4,386,780,362.79          | 3,573,679,684.50          | 22.75        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$7,439,151,824.69</b> | <b>\$6,398,700,930.96</b> | <b>16.26</b> |

b) La proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo es la siguiente:

| CONCEPTO                             | Año 1 (2024)              | Año 2 (2025)              | Año 2 (2026)              | Año 2 (2027)              |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN        | \$6,457,699,620.80        | \$6,845,161,598.08        | \$7,255,871,294.00        | \$7,691,223,571.68        |
| TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS | 1,164,849,742.70          | 1,234,740,727.27          | 1,308,825,170.91          | \$1,387,354,681.17        |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | 381,127,468.18            | 403,995,116.27            | 428,234,823.25            | \$453,928,912.64          |
| <b>TOTAL DE INGRESOS PROYECTADOS</b> | <b>\$8,003,676,831.68</b> | <b>\$8,483,897,441.62</b> | <b>\$8,992,931,288.16</b> | <b>\$9,532,507,165.49</b> |

Esta información fue obtenida del Cuadernillo Anexo al Presupuesto de Ingresos Monterrey 2023 presentado al H. Congreso del Estado de Nuevo León en el Proyecto de Presupuesto de Ingresos 2023, en la tabla "3.5. Proyecciones de los Ingresos para el Municipio de Monterrey 2023-2027" elaborado de acuerdo con el Formato 7 a) de los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, emitido por el CONAC. Última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de septiembre de 2019; y en el apartado III-Anexos, inciso k) Formatos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios de la Cuenta Pública del ejercicio 2022.

### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El estado analítico de la deuda, se encuentra en el numeral I inciso "h" denominado, Estado analítico de la deuda y otros pasivos.

### **12. Calificaciones otorgadas**

La Calificación crediticia del Municipio de Monterrey se presenta a continuación:

#### **Calificaciones Otorgadas:**

##### **a) Fitch Ratings**

En el mes de abril de 2023 la Agencia calificadora Standard & Poor's asignó la calificación del Municipio de la ciudad de Monterrey de AA(mex) con perspectiva Estable.

##### **b) Verum**

En el mes de julio de 2023 la Agencia Calificadora Verum asignó la calificación de largo plazo de AA+/M para el Municipio de Monterrey Nuevo León.

### **13. Proceso de Mejora**

El Reglamento de la Administración Pública Municipal de Monterrey, que tiene por objeto organizar y regular el funcionamiento del Gobierno Municipal de Monterrey, así como establecer la estructura y atribuciones de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal, el Ayuntamiento es la autoridad superior del Gobierno Municipal de Monterrey.

Asimismo, se define la actividad principal de cada una de las dependencias que conforman el Municipio de Monterrey y se establecen las facultades y obligaciones de los Secretarios y Directores que las integran, lo que permitirá fortalecer la estructura organizacional del municipio y establecer mejores procesos y controles en la administración.



**14. Información por Segmentos**

El Plan Municipal de Desarrollo (PMD) 2021-2024 fue aprobado en sesión extraordinaria el 23 de diciembre de 2021, así como la Expedición del nuevo Reglamento de la Administración Pública Municipal de Monterrey.

En este documento se ordenan las políticas de Gobierno, mediante la definición y puntualización de objetivos, estrategias, metas y acciones concretas que la autoridad deberá observar durante el trienio.

**15. Eventos posteriores al cierre**

No se tienen eventos relevantes posteriores al cierre que informar.

**16. Partes Relacionadas**

No Aplica.

**17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

C.P. Rafael Serna Sánchez  
Secretario de Finanzas y Administración

Lic. Luis Donaldo Colosio Riojas  
Presidente Municipal

Lic. Lucy Beny Carlota Villarreal Villarreal  
Síndica Primera