

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2025

1) Notas al Estado de Situación Financiera.

A) NOTAS DE DESGLOSE

Activos Circulantes

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
1000	ACTIVO	\$21,705,488.73	\$20,169,339.12
1100	ACTIVO CIRCULANTE	\$4,427,874.91	\$3,002,634.12
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$4,427,874.91	\$3,002,634.12
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$4,425,965.91	\$3,000,725.12
1112-1	BANAMEX	\$2,435,753.42	\$992,286.31
1112-1-01	BANAMEX cta. 3202	\$2,435,753.42	\$992,286.31
1112-3	BANSI	\$11,303.88	\$11,303.88
1112-3-01	BANSI 8746	\$11,303.88	\$11,303.88
1112-4	BANORTE 8747	\$1,978,908.61	\$1,997,134.93
1112-4-01	BANORTE 3413	\$1,978,908.61	\$1,997,134.93
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$1,909.00	\$1,909.00
1119-01	DEPOSITOS EN GARANTIA	\$1,909.00	\$1,909.00
1119-01-1	GAS LICUADO S.A. DE C.V.	\$1,909.00	\$1,909.00
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1122-79	Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00
1122-79-01	Otros Ingresos, Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	\$0.00	\$0.00
1122-79-02	Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00
1122-93	Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$17,277,613.82	\$17,166,705.00
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$14,123,081.80	\$14,123,081.80
1231	TERRENOS	\$6,269,070.00	\$6,269,070.00
1231-1	TERRENOS	\$6,269,070.00	\$6,269,070.00
1231-1-5811	TERRENOS	\$6,269,070.00	\$6,269,070.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$7,854,011.80	\$7,854,011.80
1233-1	Edificios no habitacionales	\$7,854,011.80	\$7,854,011.80
1233-1-5831	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$7,854,011.80	\$7,854,011.80
1240	BIENES MUEBLES	\$8,806,238.35	\$8,806,238.35
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$4,424,421.26	\$4,424,421.26
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$2,349,953.25	\$2,349,953.25
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$2,349,953.25	\$2,349,953.25
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$13,536.64	\$13,536.64
1241-2-5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	\$13,536.64	\$13,536.64

1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$1,220,147.36	\$1,220,147.36
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$1,220,147.36	\$1,220,147.36
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$840,784.01	\$840,784.01
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$840,784.01	\$840,784.01
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$1,337,025.23	\$1,337,025.23
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$167,629.84	\$167,629.84
1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$167,629.84	\$167,629.84
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$178,192.17	\$178,192.17
1242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	\$178,192.17	\$178,192.17
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$991,203.22	\$991,203.22
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$991,203.22	\$991,203.22
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$1,047,457.33	\$1,047,457.33
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$1,047,457.33	\$1,047,457.33
1243-1-5311	Equipo médico y de laboratorio	\$1,047,457.33	\$1,047,457.33
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,371,095.00	\$1,371,095.00
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$1,371,095.00	\$1,371,095.00
1244-1-5411	Vehículos y equipo terrestre	\$1,371,095.00	\$1,371,095.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$626,239.53	\$626,239.53
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$209,760.48	\$209,760.48
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$209,760.48	\$209,760.48
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$384,006.40	\$384,006.40
1246-6-5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$384,006.40	\$384,006.40
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$32,472.65	\$32,472.65
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$32,472.65	\$32,472.65
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$189,834.00	\$189,834.00
1251	SOFTWARE	\$189,834.00	\$189,834.00
1251-5911	Software	\$189,834.00	\$189,834.00

Activos No Circulantes

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$5,841,540.33	\$5,952,449.15
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$1,684,685.53	\$1,706,284.06
1261-3	Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	\$1,684,685.53	\$1,706,284.06
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$4,129,170.62	\$4,216,503.47
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$1,961,041.34	\$2,005,208.72
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	\$792,221.51	\$807,855.96
1263-3	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	\$936,695.51	\$939,759.61

Se anexa la cédula de depreciaciones de bienes muebles del organismo de acuerdo a los siguientes parámetros de estimación de vida útil, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable Parámetros de Estimación de Vida Útil.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3

1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10

Con estos porcentajes se elabora una cédula de depreciación de los activos fijos (Bienes Muebles), que se van depreciando mes con mes.

Pasivo Circulante

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del centro de estimulación para personas con discapacidad intelectual del municipio de Tlajomulco de Zúñiga, con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios; así como las obligaciones que conforman por los importes retenidos al personal de base y confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado, previsto en el Título IV,

Capítulo I, artículo 94, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como los importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes e importes retenidos a personas físicas por arrendamiento y a cuotas de seguridad social, aportaciones al Instituto de Pensiones del Estado.

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$187,202.80	\$207,434.10
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$57,572.22	\$65,734.38
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.00	\$0.00
2111-1-1131	Sueldos base al personal permanente	\$0.00	\$0.00
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$0.00	\$0.00
2111-3-1321	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	\$0.00	\$0.00
2111-3-1322	Aguinaldo	\$0.00	\$0.00
2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$57,572.22	\$65,734.38
2111-4-1411	Aportaciones de seguridad socia l(IMSS CUOTA PATRONAL)	\$58,691.77	\$66,853.93
2111-4-1421	Aportaciones a fondos de vivienda(PENSIONES CUOTA PATRONAL)	-\$1,119.55	-\$1,119.55
2111-4-1432	Cuotas para el sistema de ahorro para el retiro	\$0.00	\$0.00
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$0.00	\$0.00
2111-5-1543	Estimulos al personal	\$0.00	\$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.61	\$7,805.55
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$0.60	\$7,805.54
2112-1-000042	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	\$0.00	\$0.00
2112-1-000078	SECRETARIA DE LA HACIENDA PUBLICA DEL ESTADO DE JALISCO	\$0.00	\$0.00
2112-1-000093	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$0.00	\$0.00
2112-1-000172	LOPEZ HERNANDEZ CLAUDIA ELIZABETH	\$0.59	\$0.59
2112-1-000175	GAS TULE SA DE CV	\$0.00	\$0.00
2112-1-000181	SISTEMAS CONTINUOS SA DE CV	\$0.00	\$0.00
2112-1-000186	PRODUCTOS ESPECIALIZADOS DIC SA DE CV	\$0.01	\$0.01
2112-1-000222	LOERA PEREZ NATALY	\$0.00	\$7,804.94
2112-1-000225	CASTAÑEDA REYES JUAN EFREN	\$0.00	\$0.00
2112-1-000226	BOGARIN NAVARRO JOSE MANUEL	\$0.00	\$0.00
2112-1-000227	MONDRAGON OCHOA ISRAEL	\$0.00	\$0.00
2112-1-000228	PADILLA AVILA MISAEAL	\$0.00	\$0.00
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$0.01	\$0.01
2112-2-000178	MONTEMAYOR RICAVAL ENRIQUE	\$0.01	\$0.01

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$125,553.57	\$129,817.77
2117-0001	IMPUESTOS FEDERALES	\$131,901.12	\$136,165.32
2117-0001-01	ispt	\$131,903.40	\$135,098.29
2117-0001-02	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	-\$1.60	\$1,067.71
2117-0001-04	RETENCION ISR ASIMILADO A SALARIOS	-\$0.68	-\$0.68
2117-0002	RETENCION FONDO DE PENSIONES	-\$7,600.94	-\$7,600.94
2117-0002-01	Retencion Fondo De Pensiones	-\$7,100.00	-\$7,100.00
2117-0002-02	Retencion prestamos pensiones	-\$500.94	-\$500.94
2117-0006	RETENCION 5 AL MILLAR	\$1,253.39	\$1,253.39
2117-0006-01	5 AL MILLAR (MUNICIPAL)	\$1,253.39	\$1,253.39
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,076.40	\$4,076.40
2119-0001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,076.40	\$4,076.40
2119-0001-3	DESCUENTOS IMPROCEDENTES 2018	\$4,076.40	\$4,076.40

2) Notas al Estado de Actividades.

Transferencias y asignaciones: reflejan los depósitos que realizo el H. Ayuntamiento al organismo durante este periodo.

Ingresos financieros: en esta cuenta se reflejaron los movimientos mes por mes de los intereses ganados en las cuentas bancarias del organismo.

Ingresos de Gestión.

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,344,022.88	\$2,344,022.88
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,344,022.88	\$2,344,022.88
4223-1	SUBSIDIO NO ETIQUETADO	\$2,344,022.88	\$2,344,022.88
4223-1-01	SUBSIDIO MUNICIPAL	\$2,344,022.88	\$2,344,022.88
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$1,047,966.79	\$1,068,264.57
4310	INGRESOS FINANCIEROS	\$4,868.79	\$7,071.57
4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$4,868.79	\$7,071.57
4311-1	BANAMEX	\$4,316.87	\$6,040.33
4311-1-01	CTA. 3202	\$4,316.87	\$6,040.33
4311-3	BANORTE	\$551.92	\$1,031.24
4311-3-01	CTA. 3413	\$551.92	\$1,031.24
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$1,043,098.00	\$1,061,193.00
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$1,043,098.00	\$1,061,193.00
4399-01	OTROS INGRESOS	\$1,043,098.00	\$1,061,193.00

Gastos y Otras Pérdidas

En este auxiliar de gastos se ve reflejado el saldo inicial, como el saldo final por cada una de las cuentas del gasto del periodo que se informa.

Cuenta	Descripción	Inicial	Final
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$2,752,758.53	\$4,166,541.51
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$2,152,593.19	\$3,253,469.65
5111-1131	Sueldos base al personal permanente	\$2,152,593.19	\$3,253,469.65
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$9,419.24	\$9,419.24
5113-1321	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	\$862.74	\$862.74
5113-1322	Aguinaldo	\$8,556.50	\$8,556.50
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$590,221.09	\$903,127.61
5114-1411	Aportaciones de seguridad social	\$116,448.44	\$184,049.54
5114-1421	Aportaciones a fondos de vivienda	\$431,659.59	\$655,160.11
5114-1432	Cuotas para el sistema de ahorro para el retiro	\$42,113.06	\$63,917.96
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$525.01	\$525.01
5115-1543	Estimulos al personal	\$525.01	\$525.01
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,223.31	\$6,079.31
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$4,223.31	\$4,223.31
5122-2214	Productos alimenticios para el personal	\$4,223.31	\$4,223.31
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$1,856.00
5129-2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	\$0.00	\$1,856.00
5130	SERVICIOS GENERALES	\$26,392.46	\$76,523.35
5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$12,117.00	\$19,099.00
5131-3111	Energía eléctrica	\$8,093.00	\$11,977.00
5131-3121	Gas	\$0.00	\$1,086.00
5131-3141	Telefonía tradicional	\$4,024.00	\$6,036.00
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$5,383.27	\$12,728.18
5132-3231	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$5,383.27	\$12,728.18
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$5,853.71	\$25,830.65
5133-3391	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	\$5,853.71	\$25,830.65
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,192.48	\$1,568.32
5134-3411	Servicios financieros y bancarios	\$1,192.48	\$1,568.32
5138	SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$15,451.20
5138-3821	Gastos de orden social y cultural	\$0.00	\$15,451.20

5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,846.00	\$1,846.00
5139-3921	Impuestos y derechos	\$1,846.00	\$1,846.00
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$221,817.64	\$332,726.46
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$221,817.64	\$332,726.46
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$43,197.06	\$64,795.59
5513-1	Edificios No Habitacionales	\$43,197.06	\$64,795.59
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$174,665.70	\$261,998.55
5515-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$88,334.76	\$132,502.14
5515-2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$31,268.90	\$46,903.35
5515-3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$6,128.20	\$9,192.30
5515-4	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$10,437.34	\$15,656.01
5515-5	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$38,496.50	\$57,744.75
5517	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,954.88	\$5,932.32
5517-1	SOFTWARE	\$3,954.88	\$5,932.32

3) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública.

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	14,123,082				14,123,082
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	14,123,082	0	0	0	14,123,082
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		6,338,329	670,077		7,008,406
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	670,077	0	670,077
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,802,113	0	0	6,802,113
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-463,784	0	0	-463,784
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	14,123,082	6,338,329	670,077	0	21,131,488
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		670,077	-1,839,660		-1,169,583
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,169,583	0	-1,169,583
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	670,077	-670,077	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	14,123,082	7,008,406	-1,169,583	0	19,961,905

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Se muestra el análisis comparativo de los saldos 2023 y 2025 de la cuenta de efectivo y equivalentes.

Origen	3,412,287	19,453,257
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0

Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,068,265	5,930,048
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,344,023	13,523,209
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	4,410,488	19,396,558
Servicios Personales	4,099,688	14,340,328
Materiales y Suministros	6,079	1,682,602
Servicios Generales	68,718	1,578,148
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	236,003	1,795,480
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-998,201	56,699
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	1,765,492
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1,765,492
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-1,765,492
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0

Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-998,201	-1,708,793
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,000,835	5,709,628
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,002,634	4,000,835

5) Conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables.

Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables al cierre de marzo del 2025

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,412,287
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	3,412,287

Conciliación Egresos Presupuestarios y contables al cierre de marzo del 2025

1. Total de Egresos Presupuestarios	4,249,144
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	6,079
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	6,079
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	338,806
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	332,726
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	6,079
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	4,581,871

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.

1. Cuentas de Orden Contables

1. Valores

Los saldos registrados al cierre del periodo correspondiente a marzo de 2025, en las cuentas de orden contables correspondientes a Valores, son los siguientes:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$0.00	\$0.00
7100	VALORES	\$0.00	\$0.00
7110	VALORES EN CUSTODIA	\$0.00	\$0.00
7120	CUSTODIA DE VALORES	\$0.00	\$0.00
7130	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
7140	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	\$0.00	\$0.00
7150	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
7160	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
7210	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
7220	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
7230	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
7240	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
7250	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
7260	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00	\$0.00
7310	AVALES AUTORIZADOS	\$0.00	\$0.00
7320	AVALES FIRMADOS	\$0.00	\$0.00
7330	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$0.00	\$0.00
7340	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$0.00	\$0.00
7350	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00	\$0.00

7360	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00	\$0.00
7400	JUICIOS	\$0.00	\$0.00
7410	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$0.00	\$0.00
7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$0.00	\$0.00
7500	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
7510	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
7520	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
7610	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
7620	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00	\$0.00
7630	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
7640	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00	\$0.00

2. Cuentas de Orden Presupuestarias

2.1 Cuentas de Egresos

Los saldos en las cuentas de orden presupuestales correspondiente a los egresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		SALDO FINAL	
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8100	LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$22,870,699.00	\$0.00	\$22,870,699.00	\$0.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$19,478,709.33	\$0.00	\$19,458,411.55
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$3,391,989.67	\$0.00	\$3,412,287.45
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$22,870,699.00	\$0.00	\$22,870,699.00

8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,529,884.23	\$0.00	\$2,477,897.34	\$0.00
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$17,557,440.47	\$0.00	\$16,143,657.49	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$57,847.92	\$0.00	\$74,658.87	\$0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,725,526.38	\$0.00	\$4,174,485.30	\$0.00

CENTRO DE ESTIMULACION PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DEL MUNICIPIO DE TLAJOMULCO DE ZUÑIGA (CENDI)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2025

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción: Los Estados Financieros del CENDI del municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, proveen de información financiera a los principales usuarios del mismo, al Congreso y a la ciudadanía.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.-Panorama Económico-Financiero:

En CENDI del municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, contribuimos en la formación e inclusión de los niños, adolescentes, jóvenes y adultos con discapacidad intelectual, a través de una atención integral que favorezca el desarrollo de sus habilidades y competencias para mejorar su calidad de vida.

El Centro fue inaugurado en su Primera Etapa el 15 de diciembre de 2013, comenzado a operar en enero de 2014 inicialmente con la detección de candidatos a ingresar a este centro, con base en un perfil de discapacidad intelectual y con la elaboración del manual de operación del modelo de atención. A partir del mes de marzo del mismo año, se comenzaron cursos para padres de familia sobre cultura de la discapacidad, con los cuales se pretende romper paradigmas sobre la discapacidad, especialmente sobre la discapacidad intelectual, además de que se les dotaron

herramientas fundamentales para el desarrollo de los niños con dicha discapacidad, como la Lengua de Señas Mexicana y el Sistema Braille.

A partir del 01 de septiembre de 2015 el Centro se transforma en un Organismo Público descentralizado de acuerdo al Decreto expedido el 06 de agosto de 2015.

Se realizan talleres para personas con el siguiente perfil: Niños de 45 días a 14 años con discapacidad intelectual leve y moderada, para una atención integral que favorezca el desarrollo de sus habilidades y competencias. Adolescentes, jóvenes y adultos de 14 a 35 años con discapacidad intelectual leve y moderada para impulsar el desarrollo de habilidades y competencias para la vida, así como su posible inclusión laboral y productiva.

Actualmente se proporcionan terapias para la estimulación sensorial, desarrollo físico y motriz, desarrollo cognitivo, de lenguaje y herramientas para la comunicación, desarrollo de habilidades para la vida, talleres inclusivos (Karate y danza) y talleres productivos. Asimismo, instalamos una unidad de rehabilitación para las terapias.

A la par se realizan las valoraciones individuales para realizar la programación de terapias y talleres.

Actualmente, con estos servicios estamos atendiendo a 352 personas con discapacidad intelectual quienes acuden a tomar terapias de manera regular.

Políticas Públicas Transparentes y que Rinden Cuentas

Profesionalización de los servicios

Con la finalidad de que este Centro de reciente creación otorgue servicios de manera profesional, además de otorgar atención con calidez a todos nuestros beneficiarios, hemos iniciado un plan de profesionalización que nos permita ofertar cada día un mejor servicio. Hemos comenzado con la elaboración de manuales de organización, perfiles de puesto y procesos de operación, lo que significa que en la medida de que establezcamos procesos de planificación y organización podremos ser más eficientes en nuestros servicios y aportaremos mayor calidad a nuestros usuarios.

Informe presupuestal del gasto, generación de ahorros y eficiencia de la inversión.

En el ámbito de la asistencia social, los recursos siempre son insuficientes, por lo que alineándonos a los objetivos de la administración municipal hemos implementado políticas de austeridad que nos permita generar ciertos ahorros en algunos rubros para poder fortalecer aquellos que se destinan a los servicios directos a la población. La responsabilidad en las finanzas es una de las premisas de nuestra gestión por lo que, durante 2025, el CENDI ejercerá un presupuesto de:

Subsidio Municipal:	14,064,137.28
Recursos Propios:	8,806,561.72
Total:	\$22,870,699.00

3.- Autorización e Historia:

Se informa

- a) Fecha de Creación del ente: 06 de agosto de 2015

Por medio del Cabildo el municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, crea por Decreto con fecha 01 de septiembre de 2015 el Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, que se denominará Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad Intelectual del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco, con domicilio en Boulevard Yuzcapan #335 en el poblado de Hacienda Santa Fe de este municipio.

4.- Organización y Objeto Social:

- a) Objeto Social: Estimulación de personas con discapacidad Intelectual, previa realización de exámenes médicos y psicológicos

- b) Principal Actividad

Los objetivos del Centro de Estimulación para Personas con Discapacidad Intelectual del Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco (CENDI) serán:

I.- Atender mediante terapias a las personas con discapacidad intelectual, de acuerdo a diagnóstico clínico que determine el tipo y grado de discapacidad intelectual de las personas y cubran el perfil de atención especificado.

II.- Diseñar, planificar y proponer la agenda de trabajo de políticas públicas de inclusión social de las personas con discapacidad intelectual en el municipio.

III.- Planear, coordinar, ejecutar y evaluar las acciones que se deriven del Plan Municipal de Desarrollo para la inclusión social de las personas con discapacidad intelectual.

IV.- Proponer la agenda de trabajo para la atención de los diversos tipos de discapacidad intelectual, de acuerdo al presupuesto que se designe para tal efecto.

V.- Promover la inclusión de las personas con discapacidad intelectual en el municipio.

VI.- Proveer, gestionar y recibir apoyos, subsidios, donativos y demás recursos económicos e infraestructura que permitan implementar las acciones y proyectos dirigidos a la población con discapacidad intelectual del municipio, ante los distintos órdenes de gobierno, la iniciativa privada y el sector social.

VII.- Colaborar y coordinarse con instituciones públicas o privadas con el objetivo de participar y obtener recursos o fondos para el desarrollo de programas y proyectos para la atención a personas con distintos tipos de discapacidades.

VIII.- Planificar anualmente el programa operativo anual del CENDI

IX.- Realizar acciones de vinculación con los organismos públicos y privados que se consideren convenientes para la atención de la población con discapacidad intelectual del municipio.

X.- Las demás contempladas en las leyes, ordenamientos municipales o que le encomiende el Ayuntamiento del municipio.

- c) Ejercicio Fiscal: 2025.
- d) Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado Municipal Autónomo.
- e) Estructura Organizacional Básica:

Junta de Gobierno

Dirección General

Jefatura Operativa

Área Médica y Física

Área de Especialidades - Sensorial - Habilidades- Lenguaje - Psicología - Trabajo Social

Área de Talleres – Manualidades- Repostería- Jarcería

Área Especializada en Autismo

Psicología-Autonomía e independencia-Estimulación Cognitiva y Sensorial-Lenguaje y Comunicación-
Motricidad

Jefatura Administrativa

Jefatura de Vinculación Administrativa

Coordinador

Área Legal

Área Contable

Vigilancia- Intendencia Patronato

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros:

- a) se observa la normatividad emitida por la CONAC y sus disposiciones legales.
- b) la normatividad aplicada para el reconocimiento es la que nos dicta el manual de contabilidad gubernamental y sus disposiciones, desde el identificar los momentos contables de los clasificadores presupuestarios tanto de los ingresos como de los egresos, llevando los lineamientos que dicta el plan de cuentas, reglas de valoración patrimonial, los

estados financieros contables, como llevar la contabilidad acumulada, el costo histórico de las compras y valor razonable de los pagos, así como los conteos físicos de los activos, el manejo de los stocks o reservas de los artículos de limpieza y papelería, controles en base de datos, para alimentar la contabilidad y los estados financieros; otro de los métodos son los sistemas que se tienen para llevar la contabilidad y las nóminas del personal, reloj checador y sistemas de medición de estándares de los POAS.

c) Postulados Básicos: como postulados se tiene la sustancia económica que es el reconocimiento contable de las transacciones, movimientos, afectables al ente público.

Ente público establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos.

Existencia permanente, el periodo de vida es indefinido del sistema contable que estableció

Revelación suficiente: mediante los estados financieros contables y presupuestales, así como reportes y estados analíticos.

Importancia relativa tiene la importancia si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte a los usuarios en relación con la rendición de cuentas.

Registro e integración presupuestaria se considera los reportes presupuestarios aprobados en cuentas para el registro de sus ingresos y egresos a fin de proporcionar la información y que permita evaluar los resultados obtenidos; se contabilizan, en el devengo se puede identificar tanto en el balance como en los estados de resultados.

Devengo contable: y se consideran de los ingresos y los egresos desde que se formalizan las transacciones mediante la recepción de servicios o bienes en satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

Periodo contable: se lleva periódicamente y anual

Valuación con la comprobación de los pagos son las facturas y otros documentos jurídicos que se adjuntan a su validación.

Consistencias: por lo pronto se lleva la misma línea de elaboración de los estados financieros con los criterios y métodos de valuación que emite ley de contabilidad gubernamental.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualizaciones: en cuanto a los activos, se está llevando un conteo físico para registro y elaboración de resguardos individuales de los activos fijos.

b) Se Adquirió el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG) para llevar una contabilidad armonizada

c) Se cuenta con el software de Nomipaq para la elaboración y timbrado de nómina

7.- Reporte Analítico del Activo:

La vida útil de los activos fijos con los que cuenta el CENDI son los mismos que se utilizan en la guía de vida útil de los activos fijos, principalmente son bienes muebles el cual es el 10% a 10 años, los equipos de cómputo a 3 años y es el 3.33%, los menajes de casa y equipos de cocina son a 10 años y el 10%, la maquinaria y equipos son a 10 años y el 10%, el equipo médico y de laboratorio a 5 años el 20%.

8.- Procesos de Mejora.

a) Principales políticas de control interno

Las que nos rigen en el reglamento, y elaboración de manuales de organización y procedimientos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Se utiliza la banca electrónica dando preferencia a pago de proveedores de bienes y servicios.

9.- Información por segmentos:

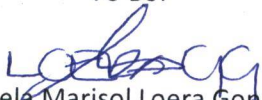
Cuando se considere necesario se cuenta con los informes por cada área operativa que se reporta periódicamente para ver los alcances que se tienen con las actividades que se desarrollan en el CENDI, donde se puede verificar el tipo de información que se necesita conocer, con el objetivo evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo. Como consecuencia, toda esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgos y crecimiento potencial de Centro.

10.- Eventos posteriores al cierre:

El CENDI informa en sus estados financieros los eventos posteriores y algunos de los hechos que ocurrieran en las provisiones al pasivo que se tienen y que son afectables.

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

Vo Bo.


Gabriela Marisol Loera González
Dirección Administrativa

Elaboro


Julio César Flores Pozos
Coordinación Financiera y Contable