**NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA**

**1. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo**

Se informará:

a) Acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible.

El Municipio no presenta un balance de recursos negativos.

**2. Aumento o creación de nuevo Gasto**

Se informará:

a) Fuente de Ingresos del aumento o creación del Gasto no Etiquetado.

El municipio en la creación de nuevo gasto siempre procede la reducción de otro, aumento o creación que se encuentra aprobada por el Ayuntamiento dentro de una modificación presupuestal.

b) Fuente de Ingresos del aumento o creación del Gasto Etiquetado.

El municipio aumenta o disminuye gasto etiquetado dentro de una modificación presupuestal de ingresos y egresos aprobada por el Ayuntamiento de acuerdo a lo convenido con la Federación y con el Estado.

**3. Pasivo Circulante al Cierre del Ejercicio (ESF-12)**

Se informará solo al 31 de diciembre

|  |
| --- |
| Municipio de Valle de Santiago, Gto. |
| Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio |
| Ejercicio 2023 |
| **COG** | **Concepto** | **Devengado(a)** | **Pagado(b)** | **Cuentas por pagar(c) = (a-b)** |
|   | **Gasto No Etiquetado** | **277,794,940.39** | **261,093,317.54** | **12,388,692.85** |
| 1000 | Servicios Personales  | 111,902,541.61 | 110,767,809.07 |  1,134,732.54 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 15,434,495.83 | 15,069,406.04 |   365,089.79 |
| 3000 | Servicios Generales | 46,354,152.37  | 38,784,427.80 | 3,256,794.57 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 71,343,708.31 | 67,859,998.68 |  3,483,709.63 |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 23,326,659.68 | 19,393,288.76 |  3,933,370.92 |
| 6000 | Inversión Pública | 8,823,382.59 | 8,608,387.19 |  214,995.40 |
| 7000 | Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones  | 610,000.00 | 610,000.00 | 0.00 |
| 9000 | Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | **Gasto Etiquetado** | **208,927,817.71** | **197,354,793.20** | **11,573,024.51** |
| 1000 | Servicios Personales | 57,556,538.65 | 57,470,037.03 | 86,501.62 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 52,902,118.34 | 50,859,325.86 |  2,042,792.48 |
| 3000 | Servicios Generales | 11,648,668.85 | 10,775,846.26 |  872,822.59 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 22,062,743.01 | 22,062,743.01 |  0.00 |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 8,355,201.26 | 1,460,051.27 |  6,895,149.99 |
| 6000 | Inversión Pública | 48,503,807.99 | 47,038,702.61 |  1,465,105.38 |
| 7000 | Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones  | 5,352,184.41 | 5,352,184.41 |  0.00 |
| 9000 | Deuda Pública | 2,546,555.20 | 2,335,902.75 |  210,652.45 |
|   | **Total** | **486,722,758.10** | **458,448,110.74** | **23,961,717.36** |

**Pasivo Circulante**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Nombre de Cuenta** | **Saldo Inicial** | **Cargo** | **Abono** | **Saldo Final** |
| **76,727,673.11** | **722,759,334.37** | **683,966,305.88** | **37,934,644.62** |
| 2111000001 | Sueldos Por Pagar C.p.  | 28,193.61 | 51,214,792.61 | 51,186,599.00 | 0.00 |
| 2111000141 | Pasivos Capitulo 1000 al Cierre 2014 | 500 | 0.00 | 0.00 | 500 |
| 2111000201 | Pasivos Capitulo 1000 al Cierre 2020 | 99,084.14 | 5,508.93 | 0.00 | 93,575.21 |
| 2111000211 | Pasivos Capitulo 1000 al Cierre 2021 | 88,563.98 | 0.00 | 0.00 | 88,563.98 |
| 2111000221 | Pasivos Capitulo 1000 al Cierre 2022 | 1,638,485.13 | 1,636,835.13 | 0.00 | 1,650.00 |
| 2112000001 | Proveedores Por Pagar Corto Plazo | 699,438.54 | 171,658,861.29 | 191,306,188.19 | 20,346,765.44 |
| 2112000122 | Pasivos Capitulo 2000 al Cierre 2012 | 871 | 0.00 | 0.00 | 871 |
| 2112000143 | Pasivos Capitulo 3000 al Cierre 2014 | 514 | 0.00 | 0.00 | 514 |
| 2112000213 | Pasivos Capitulo 3000 al Cierre 2021 | 20,300.00 | 20,300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2112000222 | Pasivos Capitulo 2000 al Cierre 2022 | 139,872.02 | 139,872.02 | 0.00 | 0.00 |
| 2112000223 | Pasivos Capitulo 3000 al Cierre 2022 | 2,096,479.10 | 2,096,479.10 | 0.00 | 0.00 |
| 2112000225 | Pasivos Capitulo 5000 al Cierre 2022 | 34,603.82 | 34,603.82 | 0.00 | 0.00 |
| 2113000001 | Contratistas Por Pagar Corto Plazo | 1,075,585.65 | 167,599,437.53 | 168,980,016.68 | 2,456,164.80 |
| 2113000166 | Pasivos Capitulo 6000 al Cierre 2016 | 22,104.53 | 0.00 | 0.00 | 22,104.53 |
| 2113000186 | Pasivos Capitulo 6000 al Cierre 2018 | 522,317.78 | 0.00 | 0.00 | 522,317.78 |
| 2113000206 | Pasivos Capitulo 6000 al Cierre 2020 | 1,024.37 | 0.00 | 0.00 | 1,024.37 |
| 2113000216 | Pasivos Capitulo 6000 al Cierre 2021 | 8,575.35 | 0.00 | 0.00 | 8,575.35 |
| 2113000226 | Pasivos Capitulo 6000 al Cierre 2022 | 58,167,231.77 | 63,709,093.35 | 5,795,623.94 | 253,762.36 |
| 2115000001 | Transferencias Otorgadas Por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 11,657,298.14 | 12,160,488.73 | 503,190.59 |
| 2115000214 | Pasivos Capitulo 4000 al Cierre 2021 | 8,395.15 | 0.00 | 0.00 | 8,395.15 |
| 2115000224 | Pasivos Capitulo 4000 al Cierre 2022 | 3,101,074.10 | 3,696,011.78 | 599,937.68 | 5,000.00 |
| 2117000001 | Retención ISR Sueldos Recurso Municipal | 89.89 | 1,072.68 | 1,072.68 | 89.89 |
| 2117000002 | Retención ISR Servicios Profesionales RM | 110,038.43 | 0.00 | 0.00 | 110,038.43 |
| 2117000003 | Retención IVA Recurso Municipal | 1,592.34 | 0.00 | 0.00 | 1,592.34 |
| 2117000004 | Retención ISR por Arrend Recurso Municipal | 23,714.79 | 0.00 | 0.00 | 23,714.79 |
| 2117000006 | Retención ISR Servicios Profesionales RM 2010 | 3,109.78 | 0.00 | 0.00 | 3,109.78 |
| 2117000011 | Retención Impuesto Cedular Servicios Profesionales | 13,769.79 | 0.00 | 0.00 | 13,769.79 |
| 2117000012 | Retencion Impuesto Cedular Por Arrendamiento Recur | 17,424.37 | 0.00 | 0.00 | 17,424.37 |
| 2117000101 | Retención ISR Servicios Profesionales | 33,333.13 | 96,957.22 | 63,624.09 | 0.00 |
| 2117000102 | Retención Cedular Servicios Profesionales | 8,333.09 | 31,013.73 | 22,680.64 | 0.00 |
| 2117000103 | Retención Impuesto Sobre La Renta Sueldos | 3,819,869.38 | 16,269,368.93 | 16,109,643.71 | 3,660,144.16 |
| 2117000104 | Retenciones IMSS Trabajadores | 58,895.96 | 1,524,450.93 | 1,465,554.97 | 0 |
| 2117000106 | C.Sindicato Empleados Municipales Caja De Ahorro | 2,100.00 | 0.00 | 0.00 | 2,100.00 |
| 2117000107 | INFONACOT | 3,220.11 | 0.00 | 0.00 | 3,220.11 |
| 2117000108 | Retencion de ISR Asimilables a Salarios | 2.4 | 0.00 | 0.00 | 2.4 |
| 2117000111 | Retención Divo | 110,771.02 | 0.00 | 0.00 | 110,771.02 |
| 2117000112 | Retención ISR Arrendamiento | 4,222.19 | 24,564.71 | 20,343.62 | 1.1 |
| 2117000113 | Retención Cedular Arrendamiento | 1,059.35 | 6,140.93 | 5,085.73 | 4.15 |
| 2117000114 | Ret ISR Reg Simplificado De Confianza | 10,652.38 | 17,078.05 | 6,426.64 | 0.97 |
| 2117000115 | Ret Cedular Reg Simplificado De Confianz | 17,042.36 | 24,160.47 | 7,118.11 | 0.00 |
| 2117000399 | Fondo De Ahorro | 2,166,339.29 | 1,187,412.51 | 2,898,109.25 | 3,877,036.03 |
| 2117010101 | Ret ISR Arrendamiento P.F. | 0.00 | 31,831.39 | 35,454.83 | 3,623.44 |
| 2117010102 | Ret ISR Honorarios P.F. | 0.00 | 106,500.72 | 167,355.24 | 60,854.52 |
| 2117010104 | Ret. ISR Pagos Extranjeros | 0.00 | 343.2 | 343.2 | 0.00 |
| 2117010105 | Ret ISR Resico Ac Em | 0.00 | 7,040.27 | 11,555.60 | 4,515.33 |
| 2117010106 | Ret ISR Resico Honor | 0.00 | 5,507.61 | 6,973.32 | 1,465.71 |
| 2117020101 | Ret Ced. Honorarios (Para Gto) | 0.00 | 21,795.39 | 37,008.44 | 15,213.05 |
| 2117020103 | Ret. Ced Arrendamiento | 0.00 | 6,737.46 | 7,644.98 | 907.52 |
| 2117020104 | Ret Ced Resico A Emp | 0.00 | 9,631.81 | 16,857.10 | 7,225.29 |
| 2117020105 | Ret Ced Resico Honor | 0.00 | 8,808.58 | 11,152.88 | 2,344.30 |
| 2119000001 | Otras Cuentas Por Pagar Corto Plazo | 2,420,843.62 | 227,416,775.63 | 230,580,479.06 | 5,584,547.05 |
| 2119000002 | Cuentas Por Pagar Intermunicipales | 36,115.90 | 78,167.66 | 42,051.76 | 0.00 |
| 2119000003 | Fondo De Ahorro Ejercicio 2009 Y Anteriores | 38,778.33 | 77,556.66 | 38,778.33 | 0.00 |
| 2131209110 | Amort De La Deuda Interna Con Institución De Crédito | 0.00 | 1,741,071.41 | 1,741,071.41 | 0.00 |
| 2191000001 | Ingresos Por Clasificar | 73,141.17 | 596,252.72 | 641,066.07 | 117,954.52 |

**4. Deuda Pública y Obligaciones**

Se revelará:

a) La información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados.

|  |
| --- |
| **Financiamiento Interno 2018 (Deuda Pública)** |
| **Datos al 31 de diciembre de 2023** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Identificación de Crédito o Instrumento** | **Acreedor** | **Financiamiento Contratado** | **Capital Amortizado** | **Intereses Pagados Acumulado** | **Finan. Adeudado** | **Tasa de Interés**  | **Tasa Efectiva**  | **No. de pagos**  | **Fecha de Contratación** | **Fecha de Vencimiento** |
| Contrato de Apertura de Crédito Simple  | Banco del Bajío, S.A. | 15,000,000.00 | 8,571,428.48 | 4,950,103.61 | 6,428,571.52 |  TIIE 28 días más sobre tasa de 1.25%  | 11.25% | 64/112 | 02/01/2018 | 30/12/2027 |
| **Total**  |  | **15,000,000.00** | **8,571,428.48** | **4,950,103.61** | **6,428,571.52** |  |  |  |  |  |

**5. Obligaciones a Corto Plazo**

Se revelará:

a) La información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo por lo menos importe, tasas, plazo, comisiones y cualquier costo relacionado, así mismo se deberá incluir la tasa efectiva.

|  |
| --- |
| **Municipio de Valle de Santiago, Gto.Estado Analítico de la Deuda y Otros PasivosDel 01 de enero al 31 de diciembre de 2023(Cifras en Pesos)** |
| **Denominación de las Deudas** | **Moneda de Contratación** | **Institución o País Acreedor** | **Saldo Inicial del Período** | **Saldo Final del Período** |
| **DEUDA PÚBLICA** |   |   | **8,035,714.36** | **6,428,571.52** |
| **Corto Plazo** |   |   |   |   |
| **Deuda Interna** |   |   | **0.00** | **0.00** |
| Instituciones de Crédito |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros |   |   | 0.00 | 0.00 |
|   |   |   |   |   |
| **Deuda Externa** |   |   | **0.00** | **0.00** |
| Organismos Financieros Internacionales |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros |   |   | 0.00 | 0.00 |
|   |   |   |   |   |
| **Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo** |   |   | **0.00** | **0.00** |
|  |   |   |   |   |
| **Largo Plazo** |   |   |   |   |
| **Deuda Interna** |   |   | **8,035,714.36** | **6,428,571.52** |
| Instituciones de Crédito |   |   | 8,035,714.36 | 6,428,571.52 |
| Títulos y Valores |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros |   |   | 0.00 | 0.00 |
|   |   |   |   |   |
| **Deuda Externa** |   |   | **0.00** | **0.00** |
| Organismos Financieros Internacionales |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores |   |   | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros |   |   | 0.00 | 0.00 |
|   |   |   |   |   |
| **Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo** |   |   | **8,035,714.36** | **6,428,571.52** |
|   |   |   |   |   |
| **Total de Otros Pasivos** |   |   | **76,727,673.11** | **37,934,644.62** |
|  |   |   |   |   |
| **Total de Deuda Pública y Otros Pasivos** |   |   | **84,763,387.47** | **44,363,216.14** |
|   |   |   |   |   |

**6. Evaluación de Cumplimiento**

Se revelará:

a) La información relativa al cumplimiento de los convenios de Deuda Garantizada.

No se ha realizado Evaluación de cumplimiento