

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| <b>MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.</b><br><b>Notas de Desglose y Memoria</b><br><b>DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |   | <b>Ejercicio: 2024</b><br><b>Periodicidad: Trimestral</b><br><b>Corte: 2</b> |
|--|---|--|
| NOTAS  | DESCRIPCIÓN   |  |
| <b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>   |   |  |
|  | <b>INFORMACION CONTABLE</b>   |  |
| <a href="#">ACT-01</a>   | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS   |  |
| <a href="#">ACT-02</a>   | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS   |  |
| <a href="#">ESF-01</a>   | FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS  |  |
| <a href="#">ESF-02</a>   | CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR  |  |
| <a href="#">ESF-03</a>   | CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO  |  |
| <a href="#">ESF-04</a>   | BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)                                   |  |
| <a href="#">ESF-05</a>   | ALMACENES   |  |
| <a href="#">ESF-06</a>   | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS   |  |
| <a href="#">ESF-07</a>   | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL   |  |
| <a href="#">ESF-08</a>   | BIENES MUEBLES E INMUEBLES  |  |
| <a href="#">ESF-09</a>   | INTANGIBLES Y DIFERIDOS   |  |
| <a href="#">ESF-10</a>   | ESTIMACIONES Y DETERIOROS   |  |
| <a href="#">ESF-11</a>   | OTROS ACTIVOS   |  |
| <a href="#">ESF-12</a>   | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  |  |
| <a href="#">ESF-13</a>   | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS   |  |
| <a href="#">ESF-14</a>   | PASIVOS DIFERIDOS   |  |
| <a href="#">ESF-15</a>   | PROVISIONES   |  |
| <a href="#">ESF-16</a>   | OTROS PASIVOS   |  |
| <a href="#">VHP-01</a>   | PATRIMONIO CONTRIBUIDO  |  |
| <a href="#">VHP-02</a>   | PATRIMONIO GENERADO   |  |
| <a href="#">EFE-01</a>   | EFECTIVO Y EQUIVALENTES   |  |
| <a href="#">EFE-02</a>   | ADQ. DE ACT. DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS   |  |
| <a href="#">EFE-03</a>   | CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS  |  |
| <a href="#">Conciliacion Ig</a>  | <a href="#">CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</a>   |  |
| <a href="#">Conciliacion Eg</a>  | <a href="#">CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</a>                               |  |
|  | <b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>   |  |
| <b>Memoria</b>   | <a href="#">CONTABLES</a><br><a href="#">PRESUPUESTARIAS</a><br><a href="#">INGRESOS</a><br><a href="#">EGRESOS</a> |  |

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

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Actividades**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2024**  
**Periodicidad: Trimestral**  
**Corte: 2**

| <b>Notas</b>                              |   |                       |                |                    |
|---|---|-----------------------|----------------|--------------------|
| <b>ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS</b> |   |                       |                |                    |
| <b>Cuenta</b>                             | <b>Nombre de la Cuenta</b>  | <b>Monto</b>          | <b>%</b>       | <b>Explicación</b> |
| <b>4000</b>                               | <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  | <b>467,880,098.71</b> |                |                    |
| <b>4100</b>                               | <b>INGRESOS DE GESTION</b>  | <b>139,663,738.38</b> |                |                    |
| <b>4110</b>                               | <b>Impuestos</b>  | <b>43,039,800.93</b>  |                |                    |
| 4111                                      | Impuestos Sobre los Ingresos  | 0.00                  |                |                    |
| 4112                                      | Impuestos Sobre el Patrimonio   | 43,035,840.93         |                |                    |
| 4113                                      | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones   | 3,960.00              |                |                    |
| 4114                                      | Impuestos al Comercio Exterior  | 0.00                  |                |                    |
| 4115                                      | Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables   | 0.00                  |                |                    |
| 4116                                      | Impuestos Ecológicos  | 0.00                  |                |                    |
| 4117                                      | Accesorios de Impuestos   | 0.00                  |                |                    |
| 4118                                      | Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago  | 0.00                  |                |                    |
| 4119                                      | Otros Impuestos   | 0.00                  |                |                    |
| <b>4120</b>                               | <b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>  | <b>0.00</b>           |                |                    |
| 4121                                      | Aportaciones para Fondos de Vivienda  | 0.00                  |                |                    |
| 4122                                      | Cuotas para la Seguridad Social   | 0.00                  |                |                    |
| 4123                                      | Cuotas de Ahorro para el Retiro   | 0.00                  |                |                    |
| 4124                                      | Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0.00                  |                |                    |
| 4129                                      | Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social  | 0.00                  |                |                    |
| <b>4130</b>                               | <b>Contribuciones de Mejoras</b>  | <b>87,970.00</b>      | <b>100.00%</b> |                    |
| 4131                                      | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas  | 87,970.00             | 100.00%        |                    |
| 4132                                      | Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| <b>4140</b>                               | <b>Derechos</b>   | <b>5,394,731.34</b>   | <b>100.00%</b> |                    |
| 4141                                      | Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público   | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4143                                      | Derechos por Prestación de Servicios  | 5,351,461.34          | 99.20%         |                    |
| 4144                                      | Accesorios de Derechos  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4145                                      | Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago   | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4149                                      | Otros Derechos  | 43,270.00             | 0.80%          |                    |
| <b>4150</b>                               | <b>Productos</b>  | <b>89,241,104.65</b>  | <b>100.00%</b> |                    |
| 4151                                      | Productos   | 89,241,104.65         | 100.00%        |                    |
| 4154                                      | Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| <b>4160</b>                               | <b>Aprovechamientos</b>   | <b>1,900,131.46</b>   | <b>100.00%</b> |                    |
| 4161                                      | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal  | 265,553.96            | 13.98%         |                    |
| 4162                                      | Multas  | 240,530.18            | 12.66%         |                    |
| 4163                                      | Indemnizaciones   | 436,190.18            | 22.96%         |                    |
| 4164                                      | Reintegros  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4165                                      | Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas   | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4166                                      | Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago   | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4168                                      | Accesorios de Aprovechamientos  | 864,314.74            | 45.49%         |                    |
| 4169                                      | Otros Aprovechamientos  | 93,542.40             | 4.92%          |                    |
| <b>4170</b>                               | <b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b>   | <b>0.00</b>           |                |                    |
| 4171                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social  | 0.00                  |                |                    |
| 4172                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado   | 0.00                  |                |                    |
| 4173                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros  | 0.00                  |                |                    |
| 4174                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria  | 0.00                  |                |                    |
| 4175                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria  | 0.00                  |                |                    |
| 4176                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria   | 0.00                  |                |                    |
| 4177                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria   | 0.00                  |                |                    |
| 4178                                      | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos  | 0.00                  |                |                    |
| <b>4200</b>                               | <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b> | <b>328,216,360.33</b> |                |                    |
| <b>4210</b>                               | <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>  | <b>275,480,058.85</b> | <b>100.00%</b> |                    |
| 4211                                      | Participaciones   | 122,543,357.27        | 44.48%         |                    |
| 4212                                      | Aportaciones  | 149,372,031.47        | 54.22%         |                    |
| 4213                                      | Convenios   | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4214                                      | Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal  | 3,564,670.11          | 1.29%          |                    |
| 4215                                      | Fondos Distintos de Aportaciones  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| <b>4220</b>                               | <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>   | <b>52,736,301.48</b>  | <b>100.00%</b> |                    |
| 4221                                      | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público   | 52,736,301.48         | 100.00%        |                    |
| 4223                                      | Subsidios y Subvenciones  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4225                                      | Pensiones y Jubilaciones  | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| 4227                                      | Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo   | 0.00                  | 0.00%          |                    |
| <b>4300</b>                               | <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>  | <b>0.00</b>           |                |                    |
| <b>4310</b>                               | <b>Ingresos Financieros</b>   | <b>0.00</b>           |                |                    |
| 4311                                      | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros  | 0.00                  |                |                    |
| 4319                                      | Otros Ingresos Financieros  | 0.00                  |                |                    |
| <b>4320</b>                               | <b>Incremento por Variación de Inventarios</b>  | <b>0.00</b>           |                |                    |
| 4321                                      | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta  | 0.00                  |                |                    |
| 4322                                      | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas  | 0.00                  |                |                    |
| 4323                                      | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración   | 0.00                  |                |                    |
| 4324                                      | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción  | 0.00                  |                |                    |
| 4325                                      | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo   | 0.00                  |                |                    |
| <b>4330</b>                               | <b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>   | <b>0.00</b>           |                |                    |
| 4331                                      | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  | 0.00                  |                |                    |

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Actividades**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2024**  
**Periodicidad: Trimestral**  
**Corte: 2**

**Notas**

**ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS**

| Cuenta      | Nombre de la Cuenta  | Monto       | % | Explicación |
|-------------|--|-------------|---|-------------|
| <b>4340</b> | <b>Disminución del Exceso de Provisiones</b>               | <b>0.00</b> |   |             |
| 4341        | Disminución del Exceso de Provisiones                      | 0.00        |   |             |
| <b>4390</b> | <b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>                  | <b>0.00</b> |   |             |
| 4392        | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos                      | 0.00        |   |             |
| 4393        | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor                     | 0.00        |   |             |
| 4394        | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | 0.00        |   |             |
| 4395        | Resultado por Posición Monetaria                           | 0.00        |   |             |
| 4396        | Utilidades por Participación Patrimonial                   | 0.00        |   |             |
| 4397        | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor  | 0.00        |   |             |
| 4399        | Otros Ingresos y Beneficios Varios                         | 0.00        |   |             |

**ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

| Cuenta      | Nombre de la Cuenta  | Monto                 | %       | Explicación |
|-------------|--|-----------------------|---------|-------------|
| <b>5000</b> | <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   | <b>171,555,058.28</b> |         |             |
| <b>5100</b> | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>  | <b>160,154,398.37</b> |         |             |
| <b>5110</b> | <b>Servicios Personales</b>  | <b>103,083,842.74</b> | 100.00% |             |
| 5111        | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                                      | 73,290,136.81         | 71.10%  |             |
| 5112        | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                                     | 1,687,370.70          | 1.64%   |             |
| 5113        | Remuneraciones Adicionales y Especiales  | 2,591,638.40          | 2.51%   |             |
| 5114        | Seguridad Social   | 13,004,614.71         | 12.62%  |             |
| 5115        | Otras Prestaciones Sociales y Económicas   | 12,510,082.12         | 12.14%  |             |
| 5116        | Pago de Estímulos a Servidores Públicos  | 0.00                  | 0.00%   |             |
| <b>5120</b> | <b>Materiales y Suministros</b>  | <b>15,870,838.98</b>  | 100.00% |             |
| 5121        | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales              | 2,278,608.86          | 14.36%  |             |
| 5122        | Alimentos y Utensilios   | 868,950.52            | 5.48%   |             |
| 5123        | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                          | 0.00                  | 0.00%   |             |
| 5124        | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                                 | 2,137,306.30          | 13.47%  |             |
| 5125        | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                                     | 134,507.19            | 0.85%   |             |
| 5126        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos   | 9,298,304.38          | 58.59%  |             |
| 5127        | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos                       | 54,518.24             | 0.34%   |             |
| 5128        | Materiales y Suministros para Seguridad  | 0.00                  | 0.00%   |             |
| 5129        | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores   | 1,098,643.49          | 6.92%   |             |
| <b>5130</b> | <b>Servicios Generales</b>   | <b>41,199,716.65</b>  | 100.00% |             |
| 5131        | Servicios Básicos  | 15,463,025.77         | 37.53%  |             |
| 5132        | Servicios de Arrendamiento   | 2,696,365.46          | 6.54%   |             |
| 5133        | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios                      | 1,478,786.13          | 3.59%   |             |
| 5134        | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales   | 914,694.97            | 2.22%   |             |
| 5135        | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación                     | 5,298,565.26          | 12.86%  |             |
| 5136        | Servicios de Comunicación Social y Publicidad  | 1,393,503.45          | 3.38%   |             |
| 5137        | Servicios de Traslado y Viáticos   | 56,415.46             | 0.14%   |             |
| 5138        | Servicios Oficiales  | 11,285,109.66         | 27.39%  |             |
| 5139        | Otros Servicios Generales  | 2,613,250.49          | 6.34%   |             |
| <b>5200</b> | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>                          | <b>11,113,519.21</b>  |         |             |
| <b>5210</b> | <b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>                        | <b>8,450,000.00</b>   | 100.00% |             |
| 5211        | Asignaciones al Sector Público   | 0.00                  | 0.00%   |             |
| 5212        | Transferencias Internas al Sector Público  | 8,450,000.00          | 100.00% |             |
| <b>5220</b> | <b>Transferencias al Resto del Sector Público</b>                                      | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5221        | Transferencias a Entidades Paraestatales   | 0.00                  |         |             |
| 5222        | Transferencias a Entidades Federativas y Municipios                                    | 0.00                  |         |             |
| <b>5230</b> | <b>Subsidios y Subvenciones</b>  | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5231        | Subsidios  | 0.00                  |         |             |
| 5232        | Subvenciones   | 0.00                  |         |             |
| <b>5240</b> | <b>Ayudas Sociales</b>   | <b>2,663,519.21</b>   | 100.00% |             |
| 5241        | Ayudas Sociales a Personas   | 2,663,519.21          | 100.00% |             |
| 5242        | Becas  | 0.00                  | 0.00%   |             |
| 5243        | Ayudas Sociales a Instituciones  | 0.00                  | 0.00%   |             |
| 5244        | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros                             | 0.00                  | 0.00%   |             |
| <b>5250</b> | <b>Pensiones y Jubilaciones</b>  | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5251        | Pensiones  | 0.00                  |         |             |
| 5252        | Jubilaciones   | 0.00                  |         |             |
| 5259        | Otras Pensiones y Jubilaciones   | 0.00                  |         |             |
| <b>5260</b> | <b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>                    | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5261        | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno               | 0.00                  |         |             |
| 5262        | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales | 0.00                  |         |             |
| <b>5270</b> | <b>Transferencias a la Seguridad Social</b>  | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5271        | Transferencias por Obligaciones de Ley   | 0.00                  |         |             |
| <b>5280</b> | <b>Donativos</b>   | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5281        | Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro   | 0.00                  |         |             |
| 5282        | Donativos a Entidades Federativas y Municipios   | 0.00                  |         |             |
| 5283        | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados                        | 0.00                  |         |             |
| 5284        | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales                       | 0.00                  |         |             |
| 5285        | Donativos Internacionales  | 0.00                  |         |             |
| <b>5290</b> | <b>Transferencias al Exterior</b>  | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5291        | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales        | 0.00                  |         |             |
| 5292        | Transferencias al Sector Privado Externo   | 0.00                  |         |             |
| <b>5300</b> | <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>  | <b>157,140.70</b>     |         |             |
| <b>5310</b> | <b>Participaciones</b>   | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5311        | Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios                  | 0.00                  |         |             |
| 5312        | Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios                          | 0.00                  |         |             |
| <b>5320</b> | <b>Aportaciones</b>  | <b>0.00</b>           |         |             |
| 5321        | Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios                     | 0.00                  |         |             |
| 5322        | Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios                             | 0.00                  |         |             |
| <b>5330</b> | <b>Convenios</b>   | <b>157,140.70</b>     | 100.00% |             |
| 5331        | Convenios de Reasignación  | 157,140.70            | 100.00% |             |
| 5332        | Convenios de Descentralización y Otros   | 0.00                  | 0.00%   |             |
| <b>5400</b> | <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>                        | <b>130,000.00</b>     |         |             |

MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.  
 Notas de Desglose Estado de Actividades  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024  
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

Notas

ACT-01 INGRESOS y OTROS BENEFICIOS

| Cuenta      | Nombre de la Cuenta   | Monto             | %              | Explicación |
|-------------|---|-------------------|----------------|-------------|
| <b>5410</b> | <b>Intereses de la Deuda Pública</b>  | <b>130,000.00</b> | <b>100.00%</b> |             |
| 5411        | Intereses de la Deuda Pública Interna   | 130,000.00        | 100.00%        |             |
| 5412        | Intereses de la Deuda Pública Externa   | 0.00              | 0.00%          |             |
| <b>5420</b> | <b>Comisiones de la Deuda Pública</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5421        | Comisiones de la Deuda Pública Interna  | 0.00              |                |             |
| 5422        | Comisiones de la Deuda Pública Externa  | 0.00              |                |             |
| <b>5430</b> | <b>Gastos de la Deuda Pública</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5431        | Gastos de la Deuda Pública Interna  | 0.00              |                |             |
| 5432        | Gastos de la Deuda Pública Externa  | 0.00              |                |             |
| <b>5440</b> | <b>Costo por Coberturas</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5441        | Costo por Coberturas  | 0.00              |                |             |
| <b>5450</b> | <b>Apoyos Financieros</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5451        | Apoyos Financieros a Intermediarios   | 0.00              |                |             |
| 5452        | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional              | 0.00              |                |             |
| <b>5500</b> | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>  | <b>0.00</b>       |                |             |
| <b>5510</b> | <b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>         | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5511        | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                             | 0.00              |                |             |
| 5512        | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante                            | 0.00              |                |             |
| 5513        | Depreciación de Bienes Inmuebles  | 0.00              |                |             |
| 5514        | Depreciación de Infraestructura   | 0.00              |                |             |
| 5515        | Depreciación de Bienes Muebles  | 0.00              |                |             |
| 5516        | Deterioro de los Activos Biológicos   | 0.00              |                |             |
| 5517        | Amortización de Activos Intangibles   | 0.00              |                |             |
| 5518        | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro                            | 0.00              |                |             |
| <b>5520</b> | <b>Provisiones</b>  | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5521        | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo  | 0.00              |                |             |
| 5522        | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo  | 0.00              |                |             |
| <b>5530</b> | <b>Disminución de Inventarios</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5531        | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta                                     | 0.00              |                |             |
| 5532        | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas                                     | 0.00              |                |             |
| 5533        | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración                      | 0.00              |                |             |
| 5534        | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00              |                |             |
| 5535        | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                           | 0.00              |                |             |
| <b>5590</b> | <b>Otros Gastos</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5591        | Gastos de Ejercicios Anteriores   | 0.00              |                |             |
| 5592        | Pérdidas por Responsabilidades  | 0.00              |                |             |
| 5593        | Bonificaciones y Descuentos Otorgados   | 0.00              |                |             |
| 5594        | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas  | 0.00              |                |             |
| 5595        | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables                            | 0.00              |                |             |
| 5596        | Resultado por Posición Monetaria  | 0.00              |                |             |
| 5597        | Pérdidas por Participación Patrimonial  | 0.00              |                |             |
| 5598        | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas                             | 0.00              |                |             |
| 5599        | Otros Gastos Varios   | 0.00              |                |             |
| <b>5600</b> | <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>  | <b>0.00</b>       |                |             |
| <b>5610</b> | <b>Inversión Pública no Capitalizable</b>   | <b>0.00</b>       |                |             |
| 5611        | Construcción en Bienes no Capitalizable   | 0.00              |                |             |

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

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Situación Financiera**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

| Notas   |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
|---|--|------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</b>                        |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | Tipo                |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1114  | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)   | 201,319.57       |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1115  | Fondos con Afectación Específica   | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1121  | Inversiones Financieras de Corto Plazo   | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| <b>ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</b>  |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | 2023                | 2022                       | 2021                              | 2020              | Factibilidad de Cobro |                 |                 |
| 1122  | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo   | 563.42           | 563.42              | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1124  | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo   | 81,852.40        | 81,852.40           | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| <b>ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</b>  |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | A 90 Días           | A 180 Días                 | A 365 Días                        | + 365 Días        | Característica        |                 |                 |
| 1123  | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo   | 4,223,634.17     | 4,223,634.17        | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1125  | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     | 145,800.00       | 145,800.00          | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1126  | Préstamos Otorgados a Corto Plazo  | 0.00             | 0.00                | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1129  | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                           | 10,464,433.89    | 10,464,433.89       | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1131  | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 21,428,728.66    | 21,428,728.66       | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1132  | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | 2,153,810.61     | 2,153,810.61        | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1133  | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | 496,472.78       | 496,472.78          | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1134  | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | 97,175,003.67    | 97,175,003.67       | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| 1139  | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                | 0.00             | 0.00                | 0.00                       | 0.00                              | 0.00              |                       |                 |                 |
| <b>ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</b> |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | Sistema de Costeo   | Método de Valuación        | Impacto de Información Financiera |                   |                       |                 |                 |
| 1140  | Inventarios  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1141  | Inventario de Mercancías para Venta  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1142  | Inventario de Mercancías Terminadas  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1143  | Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración                                       | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1144  | Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción                  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1145  | Bienes en Tránsito   | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| <b>ESF-05 ALMACENES</b>   |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | Método de Valuación | Conveniencia de Aplicación | Impacto de Información Financiera |                   |                       |                 |                 |
| 1150  | Almacenes  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1151  | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo   | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| <b>ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>                                       |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | Tipo                | Característica             |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1213  | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| <b>ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>   |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1211  | Inversiones a Largo Plazo  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1212  | Títulos y Valores a Largo Plazo  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1214  | Participaciones y Aportaciones de Capital  | 0.00             |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| <b>ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>  |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | Dep. Gasto          | Dep. Acumulada             | Método de depreciación            | Tasas determinada | Criterios             | Estado del bien | Características |
| 1230  | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                            | 1,290,286,284.55 | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1231  | Terrenos   | 88,754,402.26    |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1232  | Viviendas  | 0.00             | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1233  | Edificios no Habitacionales  | 30,598,474.86    | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1234  | Infraestructura  | 0.00             | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1235  | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                                   | 1,092,742,897.19 | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1236  | Construcciones en Proceso en Bienes Propios  | 74,108,675.85    | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1239  | Otros Bienes Inmuebles   | 4,081,834.39     | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1240  | Bienes Muebles   | 130,979,486.06   | 0.00                | 71,669,196.93              |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1241  | Mobiliario y Equipo de Administración  | 19,987,746.74    | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1242  | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo   | 2,102,500.57     | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1243  | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio  | 29,000.00        | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1244  | Vehículos y Equipo de Transporte   | 85,110,198.95    | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1245  | Equipo de Defensa y Seguridad  | 1,709,138.93     | 0.00                | 71,669,196.93              |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1246  | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | 21,494,888.87    | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1247  | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos  | 546,012.00       | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| 1248  | Activos Biológicos   | 0.00             | 0.00                | 0.00                       |                                   |                   |                       |                 |                 |
| <b>ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS</b>   |  |                  |                     |                            |                                   |                   |                       |                 |                 |
| Cuenta  | Nombre de la Cuenta  | Monto            | Amort. Gasto        | Amort. Acum                | Métodos aplicados                 | Tasas Aplicada    |                       |                 |                 |

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Situación Financiera**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

**Notas**

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto         | Tipo |
|--------|--|---------------|------|
| 1250   | Activos Intangibles  | 2,344,579.15  | 0.00 |
| 1251   | Software   | 2,110,710.01  | 0.00 |
| 1252   | Patentes, Marcas y Derechos                                  | 0.00          | 0.00 |
| 1253   | Concesiones y Franquicias                                    | 0.00          | 0.00 |
| 1254   | Licencias  | 233,869.14    | 0.00 |
| 1259   | Otros Activos Intangibles                                    | 0.00          | 0.00 |
| 1270   | Activos Diferidos  | 40,165,687.04 |      |
| 1271   | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos              | 40,165,687.04 |      |
| 1272   | Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | 0.00          |      |
| 1273   | Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo                  | 0.00          |      |
| 1274   | Anticipos a Largo Plazo                                      | 0.00          |      |
| 1275   | Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado     | 0.00          |      |
| 1279   | Otros Activos Diferidos                                      | 0.00          |      |

**ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto | Criterios |
|--------|--|-------|-----------|
| 1160   | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                            | 0.00  |           |
| 1161   | Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00  |           |
| 1162   | Estimación por Deterioro de Inventarios  | 0.00  |           |

**ESF-11 OTROS ACTIVOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto | Característica |
|--------|--|-------|----------------|
| 1190   | Otros Activos Circulantes  | 0.00  |                |
| 1191   | Valores en Garantía  | 0.00  |                |
| 1192   | Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)                         | 0.00  |                |
| 1193   | Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago | 0.00  |                |
| 1194   | Adquisición con Fondos de Terceros                                       | 0.00  |                |
| 1290   | Otros Activos no Circulantes   | 0.00  |                |
| 1291   | Bienes en Concesión  | 0.00  |                |
| 1292   | Bienes en Arrendamiento Financiero                                       | 0.00  |                |
| 1293   | Bienes en Comodato   | 0.00  |                |

**ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto         | A 90 Días     | A 180 Días | A 365 Días | Más 365 Días | Características |
|--------|--|---------------|---------------|------------|------------|--------------|-----------------|
| 2110   | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 91,382,337.71 | 91,382,337.71 |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2111   | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                     | -555,516.33   | -555,516.33   |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2112   | Proveedores por Pagar a Corto Plazo  | 20,272,338.81 | 20,272,338.81 |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2113   | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                          | 10,688,137.26 | 10,688,137.26 |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2114   | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                           | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2115   | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo                                 | 105,043.72    | 105,043.72    |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2116   | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2117   | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                             | 37,810,270.17 | 37,810,270.17 |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2118   | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                       | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2119   | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 23,062,064.08 | 23,062,064.08 |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2120   | Documentos por Pagar a Corto Plazo   | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2121   | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo                                   | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2122   | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo           | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |
| 2129   | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo   | 0.00          | 0.00          |            | 0.00       | 0.00         | 0.00            |

**ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|--|-------|------------|----------------|
| 2160   | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00  |            |                |
| 2161   | Fondos en Garantía a Corto Plazo   | 0.00  |            |                |
| 2162   | Fondos en Administración a Corto Plazo                                   | 0.00  |            |                |
| 2163   | Fondos Contingentes a Corto Plazo  | 0.00  |            |                |
| 2164   | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo      | 0.00  |            |                |
| 2165   | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 0.00  |            |                |
| 2166   | Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo                               | 0.00  |            |                |
| 2250   | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 0.00  |            |                |
| 2251   | Fondos en Garantía a Largo Plazo   | 0.00  |            |                |
| 2252   | Fondos en Administración a Largo Plazo                                   | 0.00  |            |                |
| 2253   | Fondos Contingentes a Largo Plazo  | 0.00  |            |                |
| 2254   | Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo      | 0.00  |            |                |
| 2255   | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo    | 0.00  |            |                |
| 2256   | Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo                               | 0.00  |            |                |

**ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS**

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Situación Financiera**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

Ejercicio: 2024  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 2

**Notas**

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto         | Tipo       |                |  |  |  |  |  |
|--------|---|---------------|------------|----------------|--|--|--|--|--|
| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto         | Naturaleza | Característica |  |  |  |  |  |
| 2150   | Pasivos Diferidos a Corto Plazo                 | -3,900,000.00 |            |                |  |  |  |  |  |
| 2151   | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo  | 0.00          |            |                |  |  |  |  |  |
| 2152   | Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 0.00          |            |                |  |  |  |  |  |
| 2159   | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo           | -3,900,000.00 |            |                |  |  |  |  |  |
| 2240   | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                 | 0.00          |            |                |  |  |  |  |  |
| 2241   | Créditos Diferidos a Largo Plazo                | 0.00          |            |                |  |  |  |  |  |
| 2242   | Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo | 0.00          |            |                |  |  |  |  |  |
| 2249   | Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo           | 0.00          |            |                |  |  |  |  |  |

**ESF-15 PROVISIONES**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto | Naturaleza | Característica |  |  |  |  |  |
|--------|---|-------|------------|----------------|--|--|--|--|--|
| 2170   | Provisiones a Corto Plazo                       | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2171   | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2172   | Provisión para contingencias a Corto Plazo      | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2179   | Otras Provisiones a Corto Plazo                 | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2260   | Provisiones a Largo Plazo                       | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2261   | Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2262   | Provisión para Pensiones a Largo Plazo          | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2263   | Provisión para Contingencias a Largo Plazo      | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2269   | Otras Provisiones a Largo Plazo                 | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |

**ESF-16 OTROS PASIVOS**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta         | Monto | Naturaleza | Característica |  |  |  |  |  |
|--------|-----------------------------|-------|------------|----------------|--|--|--|--|--|
| 2190   | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2191   | Ingresos por Clasificar     | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2192   | Recaudación por Participar  | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |
| 2199   | Otros Pasivos Circulantes   | 0.00  |            |                |  |  |  |  |  |

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

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2024**  
**Periodicidad: Trimestral**  
**Corte: 2**

**Notas**

**VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto         | Tipo | Naturaleza |
|--------|---|---------------|------|------------|
| 3110   | Aportaciones                                    | 86,730,582.71 |      |            |
| 3120   | Donaciones de Capital                           | 0.00          |      |            |
| 3130   | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00          |      |            |

**VHP-02 PATRIMONIO GENERADO**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                                    | Monto            | Procedencia |
|--------|--|------------------|-------------|
| 3210   | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)            | 296,325,040.43   |             |
| 3220   | Resultados de Ejercicios Anteriores                    | 1,395,175,318.30 |             |
| 3230   | Revalúos   | 0.00             |             |
| 3231   | Revalúo de Bienes Inmuebles                            | 0.00             |             |
| 3232   | Revalúo de Bienes Muebles                              | 0.00             |             |
| 3233   | Revalúo de Bienes Intangibles                          | 0.00             |             |
| 3239   | Otros Revalúos   | 0.00             |             |
| 3240   | Reservas   | 0.00             |             |
| 3241   | Reservas de Patrimonio                                 | 0.00             |             |
| 3242   | Reservas Territoriales                                 | 0.00             |             |
| 3243   | Reservas por Contingencias                             | 0.00             |             |
| 3250   | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00             |             |
| 3251   | Cambios en Políticas Contables                         | 0.00             |             |
| 3252   | Cambios por Errores Contables                          | 0.00             |             |

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

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2024**  
**Periodicidad: Trimestral**  
**Corte: 2**

**Notas**

**EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

| <b>Cuenta</b> | <b>Nombre de la Cuenta</b>                                     | <b>2024</b>              | <b>2023</b>              |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1111          | Efectivo   | 0.00                     | 0.00                     |
| 1112          | Bancos/Tesorería   | 351,030,447.67           | 157,261,246.67           |
| 1113          | Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| 1114          | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 201,319.57               | 100,028.09               |
| 1115          | Fondos con Afectación Específica                               | 0.00                     | 0.00                     |
| 1116          | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 4,673,470.23             | 3,281,086.51             |
| 1119          | Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>1110</b>   | <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>\$ 355,905,237.47</b> | <b>\$ 160,642,361.27</b> |

**EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS**

| <b>Cuenta</b> | <b>Nombre de la Cuenta</b>   | <b>2024</b>            | <b>2023</b>              |
|---------------|--|------------------------|--------------------------|
| <b>1230</b>   | <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>\$ 6,405,975.52</b> | <b>\$ 110,732,858.41</b> |
| 1231          | Terrenos   | 0.00                   | 15,663.13                |
| 1232          | Viviendas  | 0.00                   | 0.00                     |
| 1233          | Edificios no Habitacionales  | 0.00                   | 0.00                     |
| 1234          | Infraestructura  | 0.00                   | 0.00                     |
| 1235          | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público               | 1,870,324.38           | 104,521,964.09           |
| 1236          | Construcciones en Proceso en Bienes Propios                          | 4,535,651.14           | 6,195,231.19             |
| 1239          | Otros Bienes Inmuebles   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>1240</b>   | <b>Bienes Muebles</b>  | <b>\$ 545,056.83</b>   | <b>\$ 16,082,951.63</b>  |
| 1241          | Mobiliario y Equipo de Administración                                | 294,236.75             | 1,210,238.77             |
| 1242          | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                           | 74,368.00              | 234,322.28               |
| 1243          | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                        | 0.00                   | 29,000.00                |
| 1244          | Vehículos y Equipo de Transporte                                     | 0.00                   | 13,166,778.00            |
| 1245          | Equipo de Defensa y Seguridad  | 0.00                   | 90,000.00                |
| 1246          | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                             | 176,452.08             | 1,352,612.58             |
| 1247          | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                        | 0.00                   | 0.00                     |
| 1248          | Activos Biológicos   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>1250</b>   | <b>Activos Intangibles</b>   | <b>0.00</b>            | <b>16,240.00</b>         |
| 1251          | Software   | 0.00                   | 0.00                     |
| 1252          | Patentes, Marcas y Derechos  | 0.00                   | 0.00                     |
| 1253          | Concesiones y Franquicias  | 0.00                   | 0.00                     |
| 1254          | Licencias  | 0.00                   | 16,240.00                |
| 1259          | Otros Activos Intangibles  | 0.00                   | 0.00                     |
|               | <b>Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión</b>  | <b>\$ 6,951,032.35</b> | <b>\$ 126,832,050.04</b> |

**EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**

| <b>Cuenta</b> | <b>Nombre de la Cuenta</b>   | <b>2024</b>              | <b>2023</b>              |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>3210</b>   | <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                           | <b>\$ 296,325,040.43</b> | <b>\$ 304,565,084.12</b> |
|               | <b>(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>   | <b>\$ 6,518,381.48</b>   | <b>\$ 30,457,560.30</b>  |
| <b>5400</b>   | <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>            | <b>130,000.00</b>        | <b>0.00</b>              |
| 5410          | Intereses de la deuda pública  | 130,000.00               | 0.00                     |
| 5411          | Intereses de la Deuda Pública Interna                                      | 130,000.00               | 0.00                     |
| 5420          | Comisiones de la deuda pública   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5421          | Comisiones de la Deuda Pública Interna                                     | 0.00                     | 0.00                     |
| 5430          | Gastos de la deuda pública   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5431          | Gastos de la Deuda Pública Interna   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5440          | Costo por coberturas   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5441          | Costo por coberturas   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5450          | Apoyos financieros   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5451          | Apoyos Financieros a Intermediarios  | 0.00                     | 0.00                     |
| 5452          | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero N        | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>5500</b>   | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                             | <b>0.00</b>              | <b>7,546,281.80</b>      |
| <b>5510</b>   | <b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizac</b> | <b>0.00</b>              | <b>7,546,281.80</b>      |
| 5511          | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                | 0.00                     | 0.00                     |
| 5512          | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante               | 0.00                     | 0.00                     |
| 5513          | Depreciación de Bienes Inmuebles   | 0.00                     | 1,306,234.63             |
| 5514          | Depreciación de Infraestructura  | 0.00                     | 0.00                     |

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2024**  
**Periodicidad: Trimestral**  
**Corte: 2**

**Notas**

**EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

| <b>Cuenta</b> | <b>Nombre de la Cuenta</b>   | <b>2024</b> | <b>2023</b>  |
|---------------|--|-------------|--------------|
| 5515          | Depreciación de Bienes Muebles                                       | 0.00        | 6,018,330.58 |
| 5516          | Deterioro de los Activos Biológicos                                  | 0.00        | 0.00         |
| 5517          | Amortización de Activos Intangibles                                  | 0.00        | 221,716.59   |
| 5518          | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro         | 0.00        | 0.00         |
| <b>5520</b>   | <b>Provisiones</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
| 5521          | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo                                 | 0.00        | 0.00         |
| 5522          | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo                                 | 0.00        | 0.00         |
| <b>5530</b>   | <b>Disminución de Inventarios</b>                                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
| 5531          | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta                  | 0.00        | 0.00         |
| 5532          | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas                  | 0.00        | 0.00         |
| 5533          | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración   | 0.00        | 0.00         |
| 5534          | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suminist | 0.00        | 0.00         |
| 5535          | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo        | 0.00        | 0.00         |

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ejercicio: 2024**  
**Periodicidad: Trimestral**  
**Corte: 2**

| Notas                                 |   |                          |                          |
|---------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |   |                          |                          |
| Cuenta                                | Nombre de la Cuenta   | 2024                     | 2023                     |
| <b>5590</b>                           | <b>Otros Gastos</b>   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 5591                                  | Gastos de Ejercicios Anteriores   | 0.00                     | 0.00                     |
| 5592                                  | Pérdidas por Responsabilidades  | 0.00                     | 0.00                     |
| 5593                                  | Bonificaciones y Descuentos Otorgados                                     | 0.00                     | 0.00                     |
| 5594                                  | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes       | 0.00                     | 0.00                     |
| 5595                                  | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables              | 0.00                     | 0.00                     |
| 5596                                  | Resultado por Posición Monetaria  | 0.00                     | 0.00                     |
| 5597                                  | Pérdidas por Participación Patrimonial                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| 5599                                  | Otros Gastos Varios   | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>5600</b>                           | <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| <b>5610</b>                           | <b>Inversión Pública no Capitalizable</b>                                 | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 5611                                  | Construcción en Bienes no Capitalizable                                   | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>2110</b>                           | <b>Incremento en Cuentas por Pagar de Operación</b>                       | <b>6,388,381.48</b>      | <b>22,911,278.50</b>     |
| 2111                                  | Provisiones capítulo 1000   | 444,066.90               | 9,187,098.04             |
| 2112                                  | Provisiones capítulo 2000   | 2,697,914.03             | 4,446,192.42             |
| 2112                                  | Provisiones capítulo 3000   | 3,243,900.55             | 8,101,468.41             |
| 2115                                  | Provisiones capítulo 4000   | 2,500.00                 | 976,519.63               |
| 2114                                  | Provisiones capítulo 8000   | 0.00                     | 200,000.00               |
| <b>5120</b>                           | <b>Almacén de Materiales y Suministros de Consumo</b>                     | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 5120                                  | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                            | 0.00                     | 0.00                     |
|                                       | <b>(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo</b>     | <b>12,773,290.11</b>     | <b>154,618.70</b>        |
| <b>4300</b>                           | <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| <b>4310</b>                           | <b>Ingresos Financieros</b>   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 4311                                  | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros    | 0.00                     | 0.00                     |
| 4319                                  | Otros Ingresos Financieros  | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>4320</b>                           | <b>Incremento por Variación de Inventarios</b>                            | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 4321                                  | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta          | 0.00                     | 0.00                     |
| 4322                                  | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas          | 0.00                     | 0.00                     |
| 4323                                  | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de       | 0.00                     | 0.00                     |
| 4324                                  | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Material      | 0.00                     | 0.00                     |
| 4325                                  | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales        | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>4330</b>                           | <b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u O</b> | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 4331                                  | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Ob       | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>4340</b>                           | <b>Disminución del Exceso de Provisiones</b>                              | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 4341                                  | Disminución del Exceso de Provisiones                                     | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>4390</b>                           | <b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>                                 | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 4392                                  | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos                                     | 0.00                     | 0.00                     |
| 4393                                  | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| 4394                                  | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables                | 0.00                     | 0.00                     |
| 4395                                  | Resultado por Posición Monetaria  | 0.00                     | 0.00                     |
| 4396                                  | Utilidades por Participación Patrimonial                                  | 0.00                     | 0.00                     |
| 4397                                  | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor                 | 0.00                     | 0.00                     |
| 4399                                  | Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>1120</b>                           | <b>Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación</b>                      | <b>\$ 12,773,290.11</b>  | <b>\$ 154,618.70</b>     |
| 1124                                  | Ingresos por recuperar CRI 10   | -0.24                    | 32,787.91                |
| 1124                                  | Ingresos por recuperar CRI 20   | 0.00                     | 0.00                     |
| 1124                                  | Ingresos por recuperar CRI 30   | 0.01                     | -0.02                    |
| 1124                                  | Ingresos por recuperar CRI 40   | 0.05                     | 51,324.24                |
| 1124                                  | Ingresos por recuperar CRI 50   | 0.15                     | 4,908.72                 |
| 1124                                  | Ingresos por recuperar CRI 60   | 0.03                     | 19,800.34                |
| 1122                                  | Cuentas por cobrar CRI 70   | 0.00                     | 0.00                     |
| 1122                                  | Cuentas por cobrar CRI 80   | 12,771,817.03            | 45,797.50                |
| 1122                                  | Cuentas por cobrar CRI 90   | 1,473.08                 | 0.01                     |
| <b>5120</b>                           | <b>Almacén de Materiales y Suministros de Consumo</b>                     | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| 5120                                  | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                            | 0.00                     | 0.00                     |
|                                       | <b>= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>         | <b>\$ 290,070,131.80</b> | <b>\$ 334,868,025.72</b> |

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

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en pesos)**

| <b>Concepto</b>   |  | <b>2024</b>              |
|---|--|--------------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>   |  | <b>\$ 467,880,098.71</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>   |  | <b>0.00</b>              |
| 2.1   | Ingresos Financieros   | 0.00                     |
| 2.2   | Incremento por Variación de inventarios  | 0.00                     |
| 2.3   | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                     |
| 2.4   | Disminución del Exceso de Provisiones  | 0.00                     |
| 2.5   | Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00                     |
| 2.6   | Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00                     |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>   |  | <b>0.00</b>              |
| 3.1   | Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                     |
| 3.2   | Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                     |
| 3.3   | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00                     |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>   |  | <b>\$ 467,880,098.71</b> |
| <p style="text-align: center;">Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.</p> |  |                          |

**MUNICIPIO DE PENJAMO, GTO.**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**  
**(Cifras en pesos)**

| <b>Concepto</b>  |  | <b>2024</b>              |
|--|--|--------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>   |  | <b>\$ 183,828,426.22</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>   |  | <b>\$ 12,273,367.94</b>  |
| <b>2.1</b>   | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización            | 0.00                     |
| <b>2.2</b>   | Materiales y Suministros   | 0.00                     |
| <b>2.3</b>   | Mobiliario y Equipo de Administración                                    | 296,962.75               |
| <b>2.4</b>   | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                               | 74,368.00                |
| <b>2.5</b>   | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                            | 0.00                     |
| <b>2.6</b>   | Vehículos y Equipo de Transporte   | 0.00                     |
| <b>2.7</b>   | Equipo de Defensa y Seguridad  | 0.00                     |
| <b>2.8</b>   | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                 | 200,890.08               |
| <b>2.9</b>   | Activos Biológicos   | 0.00                     |
| <b>2.10</b>  | Bienes Inmuebles   | 0.00                     |
| <b>2.11</b>  | Activos Intangibles  | 0.00                     |
| <b>2.12</b>  | Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                | 2,620,016.35             |
| <b>2.13</b>  | Obra Pública en Bienes Propios   | 5,137,051.25             |
| <b>2.14</b>  | Acciones y Participaciones de Capital                                    | 0.00                     |
| <b>2.15</b>  | Compra de Títulos y Valores  | 0.00                     |
| <b>2.16</b>  | Concesión de Préstamos   | 0.00                     |
| <b>2.17</b>  | Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                   | 0.00                     |
| <b>2.18</b>  | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales            | 0.00                     |
| <b>2.19</b>  | Amortización de la Deuda Pública   | 3,900,000.00             |
| <b>2.20</b>  | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                       | 0.00                     |
| <b>2.21</b>  | Otros Egresos Presupuestarios No Contables                               | 44,079.51                |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>  |  | <b>0.00</b>              |
| <b>3.1</b>   | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00                     |
| <b>3.2</b>   | Provisiones  | 0.00                     |
| <b>3.3</b>   | Disminución de Inventarios   | 0.00                     |
| <b>3.4</b>   | Otros Gastos   | 0.00                     |
| <b>3.5</b>   | Inversión Pública no Capitalizable                                       | 0.00                     |
| <b>3.6</b>   | Materiales y Suministros (consumos)                                      | 0.00                     |
| <b>3.7</b>   | Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                | 0.00                     |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>  |  | <b>\$ 171,555,058.28</b> |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. |  |                          |

