



AL 31 DE MAYO DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 179,515.26	\$ 84,593.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 179,515.26	\$ 84,593.62

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
CAJA INGRESOS PROPIOS	\$ 4,620.92
Suma	\$ 4,620.92

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Bancomer BBVA	\$ 179,515.26
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 179,515.26

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 375.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 1,227,108.75	\$ 1,198,716.78
Suma	\$1,227,483.75	\$1,198,716.78

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	0
Suma	0	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

• **Inversiones Financieras**

El Rastro Regional Zacatlán Chignahuapan no realiza Inversiones Financieras.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (el rastro no cuenta con bienes inmuebles propios)

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 61,292.84	\$ 51,810.08
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$.00	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 628,186.92	\$ 618,306.23
Subtotal BIENES MUEBLES	\$689,479.76	\$670,116.31
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 185,260.03	-\$ 185,260.03
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$185,260.03	-\$185,260.03
Suma	\$504,219.73	\$484,856.28

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

Pasivo

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 153,450.73	\$ 410,386.14
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$153,450.73	\$410,386.14

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 31,967.33
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,403.81
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 63,079.64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 50,000.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 153,450.78

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	0

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones **NO APLICA**

Concepto	Importe
	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ -
	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$.00
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 180,000.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 180,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -

Otros Ingresos y Beneficio

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,109,204.80
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1,109,204.80

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 732,964.64	66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 77,426.43	7%
SERVICIOS GENERALES	\$ 298,813.73	27%
	\$ 1,109,204.80	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 4,620.92	\$ 8,938.51
BANCOS/TESORERÍA	\$ 179,515.26	\$ 84,593.62
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$184,136.18	\$93,532.13

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y S	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

2 Panorama Económico y Financiero

LOS INGRESOS DEL RASTRO REGIONAL ZACATLAN DEPENDE EN SU MAYORIA DEL INGRESO DE ANIMALES PARA SACRIFICARSE Y A LAS APORTACIONES QUE NOS BRINDA EL MUNICIPIO DE ZACATLAN CABE MENCIONAR QUE EN ESTA REGIÓN EXISTE EL SACRIFICIO CLANDESTINO Y EL PADRON DE USUARIOS ES MUY BAJO, EN ESTE PERIODO DE MAYO EL INGRESO DE ANIMALES SE HA MANTENIDO ESTABLE EN COMPARACIÓN CON EL EJERCIO ANTERIOR LO QUE HA PERMITIDO HACER FRENTE A LOS GASTOS FIJOS Y DISMINUIR LOS PASIVOS QUE SE TIENEN.

3 Autorización e Historia

EL RASTRO REGIONAL ZACATLAN CHIGNAHUAPAN ENTRA EN FRANCO FUNCIONAMIENTO EN EL AÑO 2009.
PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: NINGUNO.

DURANTE EL PERÍODO DEL 01 AL 31 DE MAYO 2023

4 Organización y Objeto Social

SE INFORMARÁ SOBRE:

- a) OBJETO SOCIAL: PRESTAR UN SERVICIO DE SACRIFICIO EFICIENTE Y DE CALIDAD.
- b) PRINCIPAL ACTIVIDAD: FAENAMIENTO DE GANADO BOVINO, OVINO Y PORCINO.
- c) EJERCICIO FISCAL: 2023 REGIMEN DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVO
- d) REGIMEN JURIDICO: REGIMEN DE PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVO
- e) CONTRIBUCIONES A PAGAR O RETENER:
 - i. I.S.R RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS
 - ii. I.S.R. RETENIDO POR SERVICIOS PERSONALES
 - iii. IMPUESTOS SOBRE REMUNERACIONES PERSONALES AL ESTADO
- f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA: DIRECCIÓN GENERAL, SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, SUBDIRECCIÓN OPERATIVA.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Rastro Regional Zacatlán Chignahuapan emite estados Financieros conforme a la Normatividad CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. NO APLICA
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros

- a) Inversiones en valores. NO APLICA
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

- a) LOS DOS TIPOS DE INGRESO SON: INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS. TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. EL RASTRO REGIONAL NO RECIBE APORTACIONES FEDERALES.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. NO APLICA

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

- a) Sobre este rubro informo, que el RASTRO REGIONAL ZACATLAN CHIGNAHUAPAN, provisionó para que en el ejercicio 2023 se vayan cancelando estos pasivos.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. NO APLICA.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. a) MEJORAMIENTO EN EL CONTROL INTERNO, MEDIANTE ESTRATEGIAS PARA MEJORAR LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS, IMPLEMENTACIÓN DE FORMATOS PARA LA RECEPCIÓN DE ANIMALES, ENTREGA DE CANALES Y REGISTROS DIARIOS MEDIANTE UN MONITOR DE INDICADORES FINANCIEROS PARA LA OPERACIÓN DANDO CUMPLIMIENTO AL REQUERIMIENTO DE TRANSPARENCIA.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

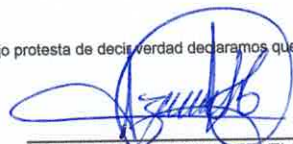
El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. NO APLICA.

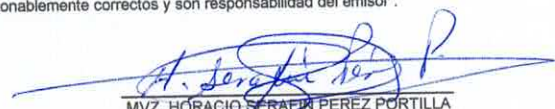
16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. NO APLICA.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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


C.P. AZUCENA HERNANDEZ VELAZCO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA


MVZ. HORACIO SERAFIN PEREZ PORTILLA
ENCARGADO DE DESPACHO