

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Con Fundamento en el Decreto de Creación publicado en el Periódico Oficial del Estado el 27 de enero de 2017 y su última modificación el 27 de noviembre de 2019, Ciudad Modelo, se planificó en la administración pública estatal 2011-2017, con el objetivo de expandir el desarrollo urbano a una zona ubicada en las inmediaciones de la Planta Automotriz Audi, así como los pobladores de esa región del Estado, quienes se verán beneficiados con la infraestructura de vanguardia con la que cuenta Ciudad Modelo.

Actualmente forma parte de los proyectos prioritarios del Gobierno Estatal y se encuentra ubicado en los municipios de San José Chiapa, Nopalucan siendo una zona que cumple con los criterios de normatividad, viabilidad económica, medio ambiente y agrícola, estructura territorial, movilidad, paisaje y diseño urbano.

Adicionalmente tiene cercanía con los municipios de Rafael Lara Grajales, Mazapiltepec, por lo que no solo los habitantes de Ciudad Modelo tienen acceso al polígono, si no toda la población de la región.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Organismo operó durante el cierre del periodo que se informa, estuvieron marcadas con algunos retos importantes.

El panorama económico de México en 2023 es austero, aunque estable debido al equilibrio macroeconómico, así como al cuidado de las finanzas públicas, de los agregados monetarios y del tipo de cambio e inflación.

Ciudad Modelo es un Organismo Público Descentralizado y se rige bajo los esquemas económicos y financieros que afectan al Gobierno del Estado de Puebla, por consiguiente, se describe el entorno general que se contemplará durante el ejercicio fiscal.

Conforme lo marcan las directrices señaladas en la Ley de Egresos del Estado de Puebla, para el ejercicio fiscal 2023, el Gobierno del Estado determino, para hacer frente al entorno de incertidumbre de la recuperación económica que enfrenta el país por los alcances de la inestabilidad de las economías internacionales, así como los efectos que conllevará la contingencia generada por el SARS COV2, denominado "COVID-19", se orientó el gasto público conforme a las políticas siguientes:

Mantener niveles de gasto congruentes con la disponibilidad de los ingresos, procurando el equilibrio financiero, privilegiar el gasto capital, en especial el rubro de inversión en infraestructura, fortalecer el Estado de Derecho que asegure la gobernabilidad, impulsando una cultura de legalidad, fomentando la concurrencia de recursos públicos de los tres órdenes de gobierno para maximizar los beneficios, promover el desarrollo de actividades productivas en función de las potencialidades económicas de las diferentes regiones que la integran, contener el gasto corriente

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

ejerciéndolo bajo los principios de austeridad y racionalidad, eficientando y transparentando el manejo de la deuda pública existente.

3. Organización y Objetivo Social

a) Objetivo.

La Misión: Ser un Organismo que otorgue servicios públicos eficientes y de vanguardia orientados a lograr un desarrollo sustentable de Ciudad Modelo.

La Visión: Desarrollar el espacio urbano conocido como Ciudad Modelo, mediante acciones que permitan su consolidación y lograr con ello un esquema que propicie su auto sustentabilidad.

El Objetivo Social: Expandir el desarrollo urbano a una zona ubicada en las inmediaciones de la Planta Automotriz Audi, considerando a los pobladores de esa región del Estado, quienes se verán beneficiados con la infraestructura de vanguardia con la que cuenta Ciudad Modelo.

Ciudad Modelo cuenta con un Centro de Convenciones, Parque Metropolitano, Parque del Deporte y Parque Lineal, así como la Plaza Cívica, los cuales tienen áreas de skateboard, muro de escalar, ágora, lago artificial, pistas ciclistas, peatonales y andadores, canchas deportivas, juegos infantiles, cafeterías, estacionamientos y baños públicos, con el fin del bienestar social.

b) Ejercicio Fiscal.

Derivado del Decreto de creación de este Organismo publicado el 27 de enero de 2017 en el Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de Puebla.

c) Régimen Jurídico.

El Artículo 1 del Decreto de Creación de este Organismo establece que "Ciudad Modelo", fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría General de Gobierno, Organismo que ha sufrido reformas en su Decreto de creación en fechas 31 de agosto de 2018 y 27 de noviembre de 2019, mediante el cual sectoriza al Organismo hacia la Secretaría de Economía, de conformidad con el artículo 2°.

d) Consideraciones fiscales del Ente

El Organismo está inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes con la actividad económica: "Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social" en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, teniendo como obligaciones fiscales las siguientes:

- Declaración informativa mensual de proveedores
- Declaración informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos, Impuesto Sobre la Renta
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
- Entero de retenciones mensuales de ISR por pagos por servicios profesionales.

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

e) Estructura organizacional básica.

De conformidad con el Decreto de creación del Organismo, establece que la administración estará como sigue:

- Junta de Gobierno y
- Director General.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Este Organismo observa los lineamientos emitidos por la CONAC y las Disposiciones legales aplicables;
- b) La información plasmada en los estados financieros es al valor en el que se realizaron cada una de las operaciones, según la fuente de cada uno de los documentos que respaldan dichas operaciones.
- c) Se da cumplimiento a los once postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
- d) Para la elaboración de los estados financieros se da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad Estatal;
- e) En cuanto al devengo, se ha implementado lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el caso de los ingresos, se registran en cuanto se conoce su derecho a cobro, por lo que respecta a los egresos, se registran en cuanto se realiza el pago.
- f) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) con el que cuenta este Organismo:

Con base a los Artículos 17, 18, 19 y 20 del Título Tercero, Capítulo I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Documento técnico-normativo denominado "Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y adoptado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, los entes públicos deberán contar con un Sistema de Contabilidad Gubernamental que pueda generar en tiempo real

Estados Financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

Por tal motivo conforme al acuerdo No 4/006/CACEP/4/2012 se señala que:

"Se aprobó por unanimidad de votos que los entes públicos que no cuentan con una herramienta informática, a través de la coordinación de la entonces Secretaria de Finanzas, adquieran e implementen el software denominado "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental" (SAACG.Net) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), mediante el cual aplicarán los nuevos sistemas de ciclo de la operación de la gestión pública presupuestarios y contables, para la generación de información financiera en tiempo real y conforme a las especificaciones que establece en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

En el marco contable el Organismo Público Descentralizado Ciudad Modelo, se adhiere a este acuerdo y adopta esta herramienta que el CACEP aprobó por unanimidad de votos denominada "Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net)", mismo que a la fecha tiene múltiples actualizaciones. Respecto al registro patrimonial no se cuenta con información en este módulo.

Se implementó la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, adoptada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, por tal motivo se establece que el ingreso de las ministraciones se realizará cuando existía jurídicamente el derecho de cobro; y los gastos se considerarán devengados desde el momento en que se formalizan las transacciones, (factura o contrato) mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago."

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Efectos de la Inflación en la Información Financiera; No se aplicaron durante el ejercicio 2021 efectos de la inflación en la información financiera.
- b) Operaciones en el extranjero; El Organismo no realizó operaciones con el extranjero.
- c) Métodos de valuación en Inversión en acciones de Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas; No se tiene acciones ni inversiones.
- d) Sistema y método de valuación de los inventarios y costo de los vendidos; no se cuenta con un método de valuación por no contar con un inventario significativo.
- e) Beneficios a los Empleados; El personal que labora no genera reservas, por tal motivo no existe algún beneficio a empleados.
- f) Provisiones; Las provisiones se crean para el pago de impuestos federales (Retenciones de ISR por sueldos y salarios, asimilables a salarios, Servicios Profesionales, Arrendamiento), Cuotas y Aportaciones patronales de seguridad social e impuestos estatales, correspondientes al cierre del periodo de los presentes estados financieros, que serán cubiertos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Por lo que respecta a las provisiones de cuentas de Proveedores y Acreedores, se está llevando a cabo el registro del gasto devengado en su mes correspondiente independientemente del mes de pago una vez devengado el gasto de acuerdo a un convenio establecido, con el fin de reflejar en los Estados Financieros información en tiempo real.
- g) Reservas; No se han realizado reservas.
- h) Cambios en Políticas Contables y corrección de errores; La Depreciación del cierre del periodo se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición y en su caso por los incrementos por actualización, menos su valor de desecho que este Ente tiene a valor 0 (cero).

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Ciudad Modelo realiza todas sus operaciones en Moneda Nacional por lo que a la fecha no hay riesgo cambiario.

7. Reporte Analítico del Activo

Respecto del monto de depreciación, esta se calculará con los Parámetros de Estimación de Vida Útil que a su efecto emite la CONAC.

Concepto	Vida útil	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.30%
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.30%
Aparatos Deportivos	5	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.30%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20%
Carrocerías y remolques	5	20%
Equipo Aeroespacial	5	20%
Equipo Ferroviario	5	20%
Embarcaciones	5	20%
Otros Equipos de Transporte	5	20%
Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10%
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%
Herramientas y Máquina-Herramienta	10	10%
Otros Equipos	10	10%

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo denominado Ciudad Modelo, no presenta en sus Estados Financieros, ningún registro contable que haga referencia a Fideicomisos, Mandatos y Análogos

9. Reporte de la Recaudación

A la fecha Ciudad Modelo no contempla la recaudación de algún tipo de ingresos, por impuestos o derechos

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

El Organismo no cuenta con Deuda Pública, ni Intereses generados de la Deuda Pública, como lo muestran los presentes Estados Financieros

11. Calificaciones otorgadas

Ninguna transacción ha sido sujeta a calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Principales Políticas de Control interno

Las políticas son en apego estricto a la Ley y los manuales que al efecto son aplicables, en cuanto a documentos particulares del organismo, a la fecha se encuentran en proceso de actualización los manuales de organización y procedimientos.

Medidas de Desempeño Financiero, metas y alcance

Para efectos del Programa Presupuestario R004 denominado "Desarrollo económico del polígono de Ciudad Modelo" para el ejercicio fiscal 2023, se tienen una Programación Presupuestaria, que con el cambio de Administración recibe una nueva orientación a los logros del Organismo para alinearlos con el objeto de creación del mismo, reformado el 27 de noviembre de 2019.

Se tiene contemplado llevar a cabo el periodo del presupuesto de manera eficiente al 100% del Recurso Asignado a Ciudad Modelo, de acuerdo a los Proyectos estratégicos autorizados por la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como de conformidad con el Techo Presupuestal asignado para el ejercicio en curso.

13. Información por Segmentos

Se podrá revelar en caso de así requerirse, la información de manera segmentada de acuerdo a las diferentes actividades operativas que realiza este Organismo, para efectos de entender el desempeño del Ente, poder evaluar mejor los riesgos entendiéndolo como un todo y sus partes integrantes

14. Eventos Posteriores al Cierre

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Al cierre del periodo que se informa no se cuenta con información adicional que se haga de conocimiento.

15. Partes Relacionadas

Ciudad Modelo, no cuenta con partes relacionadas, que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Las operaciones se realizan en apego a la normatividad aplicable, obteniéndose así información confiable y razonable, reflejándose en los estados financieros.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Al cierre del periodo, se presentan ingresos de gestión de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Productos	151,455.02	30,531.31
Total	151,455.02	130,531.31

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2023	2022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	49,866,851.10	38,639,138.52
Total	49,866,851.10	38,639,138.52

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios	14,293.31	17,131.11
Total	14,293.31	17,131.11

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2023	2022
Servicios personales	14,978,150.61	13,880,947.86
Materiales y suministros	2,418,208.21	2,377,711.88
Servicios generales	30,836,808.22	18,695,088.83
Total	48,233,167.04	35,197,748.57

Servicios Personales

Concepto	2023	2022
Sueldo base al personal de confianza	2,298,935.30	2,110,937.34
Honorarios asimilables a salarios	779,639.50	691,403.46
Sueldo base a personal eventual	1,854,277.34	1,520,826.66
Primas de vacaciones y dominical	57,999.40	34,518.96
Gratificación de fin de año	664,174.10	1,352,102.72
Otras compensaciones	8,601,985.75	7,489,630.08
Aportaciones al instituto de seguridad y servicios	585,473.99	548,843.69
Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de	135,665.23	132,684.95
Total	14,978,150.61	13,880,947.86

Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	159,922.44	181,047.95
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	55,101.64	85,418.29
Material y útiles de impresión y reproducción	116.00	0.00
Material impreso e información digital	243,388.52	10,826.40
Material de limpieza y mantenimiento e insumos para equipos de tecnología de la información y comunicaciones	0.00	0.00
Publicaciones impresas	0.00	0.00
Material de limpieza	1,618.14	66,169.08
Materiales y útiles de enseñanza	2,011.64	7,320.73
Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	253,801.97	147,976.51
Productos de papel, cartón e impresos adquiridos como materia prima.	0.00	29.50

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima	259.00	7,209.00
Productos alimenticios para animales	1,089.66	0.00
Utensilios para el servicio de alimentación	5,854.33	6,367.98
Productos minerales no metálicos	306,895.98	226,496.96
Cemento y productos de concreto	18,623.67	22,376.40
Cal, yeso y productos de yeso	5,220.00	7,888.00
Madera y productos de madera	232.00	0.00
Vidrio y productos de vidrio	3,432.00	29,142.68
Material eléctrico y electrónico	62,405.99	93,451.77
Artículos metálicos para la construcción	767.00	16,878.00
Materiales complementarios	125,796.49	75,383.07
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	17,100.66	154,601.11
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	22,846.91	45,650.00
Materiales, accesorios y suministros médicos para el sector público	1,429.04	0.00
Productos químicos básicos	0.00	359
Medicinas y productos farmacéuticos	20,737.85	42,024.63
materiales, accesorios y suministros médicos	0.00	1,972.00
otros productos químicos	0.00	0.00
Materiales, accesorios y suministros médicos para el sector público	27,657.80	993.66
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	265,207.93	34,922.96
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos destinados a servicios administrativos	448,108.08	396,190.31
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos asignados a las y los servidores públicos	5,544.00	16,924.51
Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria y equipo de producción	13,949.00	38,087.30
Vestuarios y uniformes	151,094.43	22,961.05
Prendas de seguridad y protección personal	91,497.33	33,950.49
Artículos deportivos	7,714.00	4,994.97
Productos textiles	2,164.10	195,572.01
Herramientas menores	3,642.83	59,328.17
Refacciones y accesorios menores de edificios	1,315.64	35,935.36
Refacciones y accesorios menores de edificios y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	0.00
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo y telecomunicaciones	48,613.81	14,931.77
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	22,772.69	249,630.03

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	20,275.64	34,641.23
Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles	0.00	10,059.00
Total	2,418,208.21	2,377,711.88

Servicios Generales

Concepto	2023	2022
Energía eléctrica	49,758.00	715,121.58
Alumbrado público	1,179,175.00	659,762.79
Agua	0.00	12,426.00
Servicio de agua para riego	30,160.00	9,280.00
Servicio de agua en situaciones de emergencias	4,176.00	0.00
Servicio telefónico convencional	25,314.70	24,204.98
Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	303,607.35	201,159.59
Servicio postal	0.00	0.00
Servicio de telecomunicaciones	35,960.00	0.00
Otros servicios integrales	8,700.00	0.00
Arrendamiento de edificios	578,077.90	491,838.71
Arrendamiento de mobiliario	0.00	34,220.00
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	238,766.22	95,570.80
Arrendamiento de equipo de telecomunicaciones	0.00	0.00
Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios públicos y la operación de programas públicos	49,050.00	26,338.96
Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios administrativos	0.00	7,308.00
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	49,927.00	33,176.02
Derechos de autor, patentes, regalías y otros	176,731.49	15,814.00
Otros arrendamientos	145,998.32	97,263.09
Arrendamiento de activos intangibles	0.00	.00
Servicios relacionados con traducciones	0.00	11,426.00
Servicios de impresión de material informativo derivado de la operación y administración	423,281.78	263,808.85
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	0.00	0.00
Servicios profesionales, científicos y tecnológicos integrales	152,650.92	24,360.00
Servicios relacionados con procedimientos jurisdiccionales	71,688.00	0.00
Otros servicios para la operación de programas	87,193.01	0.00

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	0.00	42,920.00
Servicio de mantenimiento de aplicaciones informáticas	0.00	10,650.00
Capacitación institucional	0.00	0.00
Capacitación especializada	23,120.00	0.00
Servicio de investigación científica y desarrollo	321,620.00	0.00
Servicio de apoyo administrativo	0.00	0.00
Servicio de impresión de documentos y papelería oficial	0.00	0.00
Servicios de vigilancia	8,193,550.00	7,296,966.82
Seguro de bienes patrimoniales	996,020.80	661,542.51
Servicios financieros y bancarios	0.00	0.00
Almacenaje, embalaje y envase	0.00	0.00
Fletes y maniobras	0.00	78,211.84
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	13,163.07	6,893.68
Mantenimiento y conservación menor de inmuebles para la prestación de servicios administrativos	2,301,748.58	1,409,725.59
Mantenimiento y conservación menor de inmuebles para la prestación de servicios públicos	5,104,451.64	533,459.36
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	7,469.00	18,216.20
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	1,232,953.27	499.99
Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales	450,830.07	79,627.00
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	0.00	0.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades y relacionadas	276,828.20	0.00
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo de trabajo específico	271,500.00	3,089.80
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos	2,967,495.46	865,575.00
Servicio de limpieza y manejo de desechos	1,077,776.33	5,151.56
Servicio de jardinería y fumigación	863,566.50	215,555.00
Servicios de la industria filmica, del sonido y del video	0.00	130,000.00
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gráficas	52,000.00	255,200.00
Pasajes aéreos internacionales	0.00	0.00
Pasajes aéreos nacionales	0.00	14,079.40
Pasajes terrestres nacionales	5,436.46	2,304.75

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Pasajes terrestres internacionales	0.00	0.00
Viáticos en el país	248,448.88	230,499.59
Viáticos en el extranjero	0.00	0.00
Otros servicios de traslado y hospedaje	2,259.00	108.00
Gastos de orden social	389,206.79	0.00
Gastos de orden cultural	0.00	0.00
Exposiciones	74,994.00	0.00
Gastos de representación	0.00	0.00
Otros impuestos y derechos	1,416,319.28	3,459,690.45
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	0.00	73,388.00
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	837,579.16	578,654.92
Otros servicios generales	98,256.04	0.00
Total	30,836,808.22	18,695,088.83

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2023	2022
Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2023	2022
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	767,872.56	932,851.44
Total	767,872.56	932,851.44

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
BBVA BANCOMER 6306	1,875,060.59	6,332,560.82
BBVA BANCOMER 4577	10,947.28	1,297,862.16
BBVA BANCOMER 7496	18,000,028.55	17,992,730.14
BBVA BANCOMER 5581	3,804,155.00	0.00
Total	23,690,191.42	25,623,153.12

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

2023					2022 Total
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Deudores Diversos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Administración Tributaria (S.H.C.P.)	6,744.86	0.00	0.00	6,744.86	6,744.86
Total	6,744.86	0.00	0.00	6,744.86	6,744.86

Inventarios (Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo)

Al cierre del periodo, este Organismo no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

Concepto	2023	2022
Inventarios	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Almacenes

Al cierre del periodo, este Organismo no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (Almacenes).

Concepto	2023	2022
Almacenes	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Inversiones Financieras

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Este Organismo al cierre del periodo que se informa no cuenta con Inversiones Financieras Activas

Concepto	2023	2022
Inversiones Financieras	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2023	2022
Muebles de oficina	1,059,253.98	1,059,253.98
Muebles excepto de oficina y estantería	99,322.42	99,322.42
Equipo de cómputo y tecnología de la	942,039.59	732,272.27
Mobiliario y equipo para el desarrollo de	233,222.67	223,523.67
Línea blanca y electrodomésticos mayores	16,611.20	16,611.20
Equipos y Aparatos Audiovisuales	296,636.85	296,636.85
Cámaras fotográficas y de video	34,499.98	34,499.98
Otro mobiliario y equipo educacional y	34,920.00	34,920.00
Automóviles y camiones de transporte de	3,297,099.97	2,584,389.98
Carrocería y remolques	42,120.02	42,120.02
Otros equipos de transporte	86,976.40	86,976.40
Maquinaria y equipo agropecuario	127,298.80	127,298.80
Equipo de Comunicación y telecomunicación	278,440.58	4,440.00
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos	274,799.36	0.00
Otros equipos	308,858.58	195,882.61
Total	7,132,100.40	5,538,148.18

Bienes Intangibles

Este Organismo, cuenta con bienes intangibles, tal como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	30,000.00	30,000.00

El software adquirido corresponde al Sistema de Administración y Armonización de Contabilidad Gubernamental SAACG.net.

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10%
Equipos y aparatos audiovisuales	33.30%
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Automóviles y Equipo Terrestre	20%
Carrocerías y Remolques	20%
Equipo Aeroespacial	20%
Equipo Ferroviario	20%
Embarcaciones	20%
Otros Equipos de Transporte	20%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Herramientas y Máquina-Herramienta	10%
Otros Equipos	10%

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

La depreciación se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición, y en su caso por los incrementos por actualización, menos su valor de desecho hasta quedar a valor 1 (uno), a las tasas anuales mencionadas

Estimaciones y Deterioros

Los inmuebles que son utilizados por Ciudad Modelo representan el valor de su patrimonio, con el transcurso del tiempo, sufren desgaste y/o deterioro intrínseco, la vida útil se revisa periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, se ajustarán los cargos en los periodos que resten de vida útil.

Las reparaciones no se capitalizan debido a que su efecto es conservar el activo en condiciones normales de servicio y se registran en los gastos del periodo y las adaptaciones o mejoras serán capitalizables cuando prolonguen la vida útil del bien.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Viviendas	2.0%
Edificios no habitacionales	3.3%
Infraestructura	4.0%
Otros bienes inmuebles	5.0%

Amortización de Activos Intangibles

Representa el saldo de bienes intangibles como el software que requiere el Organismo para su desempeño, mismo que se amortiza de la siguiente manera:

Concepto	Depreciación Anual %
SOFTWARE	10 %

Otros Activos

Al cierre del periodo, este Organismo no cuenta con otros activos que informar.

Pasivo

Cuentas por Pagar

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

El saldo de las Cuentas por pagar a corto plazo representa obligaciones de pago que tiene el Ente Ciudad Modelo, con terceros como: Pago de Proveedores a Corto Plazo, pago de Retenciones y Contribuciones.

Documentos por Pagar

Concepto	2023					2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios personales por pagar a corto plazo	54,068.93	0.00	0.00	54,068.93	0.00	71,453.46
Proveedores por pagar a corto plazo	1,394,760.93	0.00	0.00	1,394,760.93	0.00	797,005.13
Retenciones y contribuciones por pagar	1,240,020.44	0.00	0.00	1,240,020.44	0.00	657,268.63
Depósitos no identificados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar a C.P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	2,688,850.30	0.00	0.00	2,688,850.30	0.00	1,525,727.22

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Al cierre del periodo, este Organismo no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo) que informar

Concepto	2023	2022
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Pasivos diferidos

Al cierre del periodo, el Organismo no tiene pasivos diferidos y otros que informar

Ciudad Modelo
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
A corto plazo	0.00	0.00
A largo plazo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Provisiones

Al cierre del periodo, el Organismo no tiene pasivos diferidos y otros que informar

Concepto	2023	2022
Provisiones	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Otros Pasivos

Al cierre del periodo, el Organismo no tiene pasivos diferidos y otros que informar

Concepto	2023	2022
Otros Pasivos	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
Hacienda Pública / Patrimonio	854,876,116.86	857,146,121.98
Total	854,876,116.86	857,146,121.98

Patrimonio Contribuido

El saldo del patrimonio contribuido representa la aportación de bienes muebles e inmuebles del Organismo Público Descentralizado denominado "Ciudad Modelo" tal como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	307,653,016.23	307,653,016.23
Actualización de Hacienda Pública / Patrimonio	48,606,302.40	48,606,302.40
Total	356,259,318.63	356,259,318.63

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Patrimonio Generado

El saldo del patrimonio generado es el resultado (Ahorro / Desahorro) del cierre del periodo que presenta el incremento de los bienes muebles e inmuebles como se detalla a continuación:

Concepto	2023	2022
Resultado del ejercicio	1,031,559.83	2,656,200.93
Resultado de ejercicios anteriores	497,585,238.40	498,230,602.42
Revalúo	0.00	0.00
Total	498,616,798.23	500,886,803.35

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Provee información sobre Flujos de Efectivo, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.
- Proporciona una base para evaluar la capacidad del Ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los Flujos derivados de ellos.
- Se conforma por los siguientes elementos básicos: origen de recursos y aplicación de recursos
- Comprende la liquidez en las cuentas de efectivo.

Efectivo y Equivalentes

1. Se presenta el análisis de los saldos de la cuenta efectivos y equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	23,690,191.42	25,623,153.12
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	23,690,191.42	25,623,153.12

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	829,485,843.18	829,485,843.18
Terrenos	505,092,099.02	505,092,099.02
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	324,393,744.16	324,393,744.16
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	7,132,100.40	5,538,148.18
Mobiliario y Equipo de Administración	2,350,449.50	2,130,983.54
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	366,056.83	366,056.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	3,426,196.39	2,713,486.40
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	989,397.32	327,621.41
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	195,882.61
Total	836,617,943.58	835,219,873.97

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	1,031,559.83	2,656,200.93
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan	0.00	0.00
Depreciación	4,035,965.70	3,268,093.14
Amortización	44,350.00	44,350.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	6,744.86	6,744.86
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0.00	0.00

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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

A continuación, se presenta la conciliación entre los Ingresos y Egresos de manera presupuestal contra los movimientos contables.

Concepto	Ingresos	Egresos
Presupuestarios	50,018,306.12	49,827,119.26
Más ingresos contables no presupuestarios	14,293.31	0.00
Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
Menos egresos presupuestarios no contables	0.00	1,593,952.22
Más Gasto Contables No Presupuestales	0.00	767,872.56
Contables	50,032,599.43	49,001,039.60

1. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

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

Al cierre del periodo no se cuenta con información que presentar

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Ciudad Modelo
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestario

Los registros representan el importe de las operaciones presupuestarias del ejercicio actual, que afectan los momentos presupuestales de los Ingresos y Egresos y se presenta al pie en el Estado de Situación Financieros como se desglosa a continuación

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	43,792,293.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,365,224.24
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	7,591,237.36
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	50,018,306.12

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	43,792,293.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,556,411.10
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	7,591,237.36
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,942,218.77
Presupuesto de Egresos Pagado	47,884,900.49

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

**FRANCISCO EDGAR GUERRERO Y
BENÍTEZ**

ENCARGADO DE DESPACHO DE LA
DIRECCIÓN GENERAL

JOSÉ VÍCTOR CEPEDA HAM

DIRECTOR ADMINISTRATIVO