

**Notas a los Estados Financieros
Consejo Sonorense Regulador del Bacanora
Al 31 de Marzo de 2023**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

BANCOS/TESORERÍA	\$829,070.90
cuenta 11005523273	\$829,070.90

EFFECTIVO	\$8,417.45
Pavel Raúl Dennis Quiñonez	-0.23
Adela Domínguez Reyes	-274.92
Francisca Díaz Brown	8,692.60

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que informar en este apartado.

INVERSIONES FINANCIERAS

Nada que informar en este apartado.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES MUEBLES	\$296,173.64
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$56,513.64
Muebles de Oficina y Estantería	\$3,663.57
CSRB 022 Camara fotografica	\$1,599.00
CSRB 013 Letrero con leyenda del consejo	\$1,083.07
CSRB 001 Estante	\$488.75
CSRB 002 Estante	\$488.75



CSRB 033 Escritorio Ejecutivo Caoba	\$1.00
CSRB 034 Sillon Ejectivo silla negra y base café	\$1.00
CSRB 035 Perchero color café chocolate	\$1.00
CSRB 036 Estante metalico archivo 4 barras	\$1.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$47,359.07
CSRB 015 C.P.U. Generico	\$5,572.02
CSRB 005 Una impresora HP C4280.	\$1,690.50
CSRB 023 LAPTOP LENOVO G50-30	\$4,499.00
CSRB 025 ACER AIO AZ-601-MW20	\$5,998.99
CSRB 027 Impresora SAMSUNG MONOCROMATICA M2020	\$580.00
CSRB 028 Proyector INFOCUS in112x, 3200 lumenes	\$5,776.80
CSRB 030 Comp. Escritorio HP. PRODESK 400 g2.5 sff, p5u83l i3	\$11,620.88
CSRB 031 Comp. Escritorio HP. PRODESK 400 g2.5 sff, p5u83l i3	\$11,620.88
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$5,491.00
CSRB 016 COPIADORA LASER BROTHER DCP8	\$5,999.00
CSRB 017 PANTALLA TRIPLE 60 X 60	\$1,199.00
CSRB 032 OTM-4,5-DP-25 LETOR DP 25 EMPLEADOS	\$4,292.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	-\$5,999.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$239,660.00
Maquinaria y Equipo Industrial	\$239,660.00
CSRB 006 Alambique de acero inox. Con capacidad de 200 litros	\$138,000.00
CSRB 007 Tina de fermentacion con cap. De 200 litros	\$6,210.00
CSRB 008 Tina de fermentacion con cap. De 200 litros	\$6,210.00
CSRB 009 Tanque de almacenamiento con capacidad de 200 litros	\$7,705.00
CSRB 010 Alambique de acero inox. Con capacidad de 20 litros	\$36,800.00
CSRB 011 Modif. A mostrador de acero inox.	\$19,550.00
CSRB 012 Quemador para alambique	\$2,070.00
CSRB 014 Remolque cama baja capacidad 3000 Kg. Color rojo	\$23,115.00

ACTIVOS INTANGIBLES	\$25,788.40
SOFTWARE	\$25,788.40
Software	\$25,788.40
CSRB 026 SOFTWARE SACG 6	\$20,000.00
CONTPAQ PYME	\$5,788.40

CONSEJO SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA
REPORTE DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION AL 31 DE MARZO DE 2023
DEPRECIACION

FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION	PORCENTAJE DE DEPRECIACION	VALOR DE ADQUISICION	MONTO DEPRECIAD	MONTO POR	ESTADO DEL BIEN
01/03/2012	CAMARA FOTOGRAFICA	10%	1,598.00	1,586.93	1.00	BUENO
14/10/2010	LETRERO CON LEYENDA DEL CONSEJO	10%	1083.07	1082.07	1.00	BUENO
15/05/2008	ESTANTE DE METAL GRIS	10%	488.75	487.75	1.00	BUENO
15/05/2008	ESTANTE DE METAL GRIS	10%	488.75	487.75	1.00	BUENO
01/04/2011	CPU	33.33%	\$5,572.02	\$5,572.02	-	BUENO
13/08/2008	IMPRESORA	33.33%	\$1,690.50	\$1,690.50	-	BUENO
01/04/2016	IMPRESORA	33.33%	\$580.00	\$579.00	1.00	BUENO
21/11/2014	LAP TOP	33.33%	\$4,499.00	\$4,498.00	1.00	MEDIO
21/11/2014	COMPUTADORA	33.33%	\$5,998.99	\$5,997.99	1.00	BUENO
01/04/2016	COMPUTADORA	33.33%	\$11,620.88	\$11,619.88	1.00	BUENO
01/04/2016	COMPUTADORA	33.33%	\$11,620.88	\$11,619.88	1.00	BUENO
01/04/2016	PROYECTOR	33.33%	\$5,776.80	\$5,775.80	1.00	BUENO
01/04/2011	PANTALLA	10%	\$1,199.00	\$1,198.00	1.00	MEDIO
01/04/2016	CHECADOR	10%	\$4,292.00	\$2,432.23	1,859.77	SIN USO NO FUNCIONA
18/09/2008	ALAMBIQUE	10%	\$138,000.00	\$137,999.00	1.00	BUENO
18/09/2008	ALAMBIQUE	10%	\$36,800.00	\$36,799.00	1.00	BUENO
18/09/2008	TINA DE FERMENTACION	10%	\$6,210.00	\$6,209.00	1.00	BUENO
18/09/2008	TINA DE FERMENTACION	10%	\$6,210.00	\$6,209.00	1.00	BUENO
18/09/2008	TANQUE DE ALMACENAMIENTO	10%	\$7,705.00	\$7,704.00	1.00	BUENO
14/10/2008	MOSTRADOR DE ACERO	10%	\$19,550.00	\$19,549.00	1.00	BUENO
14/10/2008	QUEMADOR DE ALAMBIQUE	10%	\$2,070.00	\$2,069.00	1.00	BUENO
10/10/2008	REMOLQUE	10%	\$23,115.00	\$23,114.00	1.00	SIN USO MALAS CONDICIONES
TOTAL			296,169.64	294,279.80		

AMORTIZACION

FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION	PORCENTAJE DE AMORTIZACION	VALOR DE ADQUISICION	MONTO AMORTIZAD	MONTO POR	ESTADO DEL BIEN
22/04/2015	SOFTWARE SACG 6	15%	20,000.00	20,000.00	0	SE AMORTIZO POR
04/03/2011	Contpaq Pyme	15%	5,788.40	5,788.40	0	COMPLETO YA QUE NO ES
TOTAL			25,788.40	25,788.40		
TOTAL DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION				320,068.20		

Para depreciar los bienes muebles se utilizó el método de línea recta, según la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación denominada Parámetros de Estimación de Vida Útil, corresponde con el texto aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Nada que informar en este apartado

OTROS ACTIVOS

Nada que informar en este apartado

PASIVO

AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$-0.05
--	----------------

Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 92,960.30
--	---------------------

El saldo corresponde a las cuotas y aportaciones de enero, febrero y marzo 2023

Enero: \$83,406.75

Febrero: \$83,406.75

Marzo: \$83,406.75

- Diferencia por \$157,259.95 ya que se realizó el pago de issteson de los meses faltantes de 2022 los cuales no se pudieron comprometer ya que no se contaba con el presupuesto necesario.

Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral (G. Corriente)	\$ 28,608.98
ISR	\$22,938.82
Impuesto sobre nomina	\$5,670.16

Impuestos correspondiente al mes de PRIMER TRIMESTRE 2023

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO

Al PRIMER TRIMESTRE 2023 se recaudaron transferencias internas y asignaciones del sector público por un total de \$759,066.00 (son Setecientos cincuenta y nueve mil sesenta y seis pesos 00/100 m. n.), como se desglosa en la tabla siguiente:

CONCEPTO	CANTIDAD
SERVICIOS PERSONALES	665,937.00
SERVICIOS GENERALES	93,129.00
TOTAL	\$ 759,066.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$783,529.58
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$783,529.58
SERVICIOS PERSONALES	\$684,352.31



REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$369,940.88
SUELDOS	\$369,940.88
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$140,152.56
PRIMAS Y ACREDITACIONES POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	\$7,341.66
AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$31,794.25
ESTIMULOS AL PERSONAL DE CONFIANZA	\$101,016.65
SEGURIDAD SOCIAL	\$174,258.87
APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTESON	\$2.28
APORTACION POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTESON	\$113.52
APORTACION PARA INFRAESTRUCTURA, EQUIPAMIENTO Y MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$4,596.72
APORTACIONES PARA LA ATENCIÓN DE ENFERMEDADES PREEXISTENTES	\$5,538.00
APORTACIONES POR SERVICIO MEDICO DEL ISSSTESON	\$70,789.20
PAGAS POR DEFUNCION, PENSIONES Y JUBILACIONES	\$92,759.49
SEGUROS POR DEFUNCION FAMILIAR	\$459.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$28,538.73
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$4,061.60
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$4,061.60
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$8,856.69
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	\$8,856.69
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$9,102.64
COMBUSTIBLES	\$9,102.64
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$6,517.80
VESTUARIOS Y UNIFORMES	\$6,517.80
SERVICIOS GENERALES	\$70,638.54
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$2,600.00
SERVICIOS DE CAPACITACION	\$2,600.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,581.54
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	\$446.60

FLETES Y MANIOBRAS	\$1,134.94
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$51,155.00
PASAJES AEREOS	\$16,755.00
PASAJES TERRESTRES	\$1,000.00
VIATICOS EN EL PAIS	\$28,900.00
GASTOS DE CAMINO	\$4,500.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$15,302.00
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	\$15,302.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV)	Hacienda Pública /Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública /Patrimonio Generado del Ejercicio
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		44,020.22
Resultados de Ejercicios Anteriores	491,481.04	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-221,270.28	

	Hacienda Pública /Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública /Patrimonio Generado del Ejercicio
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2023		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-24,463.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	44,020.22	-44,020.22
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos iniciales y finales del periodo PRIMER TRIMESTRE 2023 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y Equivalentes son las siguientes:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2023
Fondo Fijo de Caja Chica	3,299.68	8,417.45
Bancos/Tesorería	896,378.51	829,070.90
Total Efectivo y Equivalentes	\$899,678.19	\$837,488.35

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

CONCEPTO	2022	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	44,020.22	-24,463.58
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	25.40	0.00
Amortización	-	
Incrementos en las provisiones		-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	210,088.44	-26,538.66

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

Consejo Sonorense Regulador del Bacanora Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 31 de marzo de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	759,066.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	759,066.00

Consejo Sonorense Regulador del Bacanora Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de marzo de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	783,529.58
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables	783,529.58
-------------------------------------	-------------------

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- **CONTABLES**
Nada que informar en este apartado
- **PRESUPUESTARIAS**

CUENTAS DE EGRESOS

Partida	Presupuestado Autorizado o Modificado	Devengado al 28 de febrero de 2023
Servicios Personales	2,663,752.59	684,352.31
Materias y Suministros	35,407.68	28,538.73
Servicios Generales	361,704.32	70,638.54

Modificaciones presupuestales mensuales

ENERO

P00039 TRASPASO ENTRE CUENTAS

Partida	Descripción	Importe
38101	Gastos de Ceremonial	-2,600.00
33401	Servicios de capacitación	2,600.00
	total	0.0



MARZO

P00141 TRASPASO ENTRE CUENTAS DE PASAJES TERRESTRES

Partida	Descripción	Importe
37101	Pasajes aéreos	-1,000.00
37201	Pasajes terrestres	1,000.00
	total	0.0

P00151 TRASPASO ENTRE CUENTAS

Partida	Descripción	Importe
38101	Gastos de ceremonial	-1,134.94
34701	Fletes y maniobras	1,134.94
	total	0.0

P00179 TRASPASO ENTRE CUENTAS

Partida	Descripción	Importe
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	-1,620.40
21201	Materiales y útiles de impresión y producción	-3,000.00
21401	Materiales y útiles para el procesamiento de equipos	-3,000.00
21502	Formatos impresos	-3,000.00
26101	Combustibles	4,102.60
27101	Vestuarios y uniformes	6,517.80
	total	0.0

P00189 TRASPASO ENTRE CUENTAS

Partida	Descripción	Importe
14109	Aportaciones por servicio médico del isssteson	-19,816.05
14303	Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones	19,816.05
	total	0.0

CUENTAS DE INGRESO

	Modificado	Recaudado	Pendiente de Recaudar
Servicios Personales	2,663,752.59	665,937.00	1,997,815.59
Servicios Generales	397,112.00	93,129.00	303,983.00