

MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO

2021-2024



CUENTA PÚBLICA

DEL MES DE JULIO 2023

Información Contable

8. Notas a los Estados Financieros

Para dar cumplimiento a los Artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran estas Notas a los Estados Financieros que corresponden al 31 de Julio de 2023, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe el significado de la información presentada en los Estados Financieros, manifestando lo siguiente:

I.- El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustenta y se basa en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

II.- Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizó las normas, criterios y principios técnicos para generación de Información Financiera emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

III.- En los Estados Financieros no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas para el cumplimiento a la Normatividad vigente.

IV.- Se presenta Información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los Estados Financieros de acuerdo a los Tipos de Notas siguientes:

- De Desglose
- De Memoria (Cuentas de Orden)
- De Gestión Administrativa

Lo anterior en cumplimiento a la normatividad /NOR_01_08_008 emitida por la Secretaria De Hacienda y Crédito Público ¹

a) Notas de desglose

En este Apartado son reveladas las cuentas registradas en el Sistema de Contabilidad con saldos acumulados, que se derivan de las operaciones financieras y presupuestales al cierre del mes de **Julio** de 2023.

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

Activo Circulante:	\$366,404,381.92
<u>Efectivo y Equivalentes:</u>	

¹ /https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_08_008.pdf

Nota 1:

Nombre	Saldo Final
1111.- EFECTIVO	\$3,189,784.22

El saldo de esta cuenta de tipo deudor se integra por la existencia de efectivo disponible en las cajas recaudadoras de este ente, obtenido por los conceptos de cobro correspondientes a los rubros de Ingresos como son los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos. El saldo se integra de la siguiente manera: del ejercicio 2018 un importe de \$ 3'000,000.00 saldo correspondiente a la amortización que no se realizó del descuento de Fideicomiso banca afirme, del ejercicio 2020 un importe de \$189,783.59 y del ejercicio 2023 el importe de \$0.63

Nota 2:

1112.- BANCO/TESORERIA	\$163,383,902.20
-------------------------------	-------------------------

Esta cuenta refleja un saldo de tipo deudor, el cual se encuentra integrado por los saldos disponibles en cada una de las cuentas bancarias concentradoras de los recursos que recibe y recauda este Municipio, como resultado de las diversas transacciones efectuadas por la operación de los diversos proyectos con recursos provenientes de las Participaciones Federales, las Aportaciones del Ramo 33: FIII y FIV, los diversos programas provenientes del Ramo 23, los recursos de los Convenios Estatales, el Resarcimiento de Contribuciones y los Ingresos de Gestión resultantes durante el presente periodo. Tal como se detalla a continuación:

1112-140101-01-2015-0002	4688411 REC PROPIOS 2015 CITIBANAMEX	205.66
1112-140101-02-2021-0001	0116098347 ING.GESTION 2021	917,596.81
1112-140101-02-2022-0002	0117900457 INGRESOS DE GESTION 2022	63,188.85
1112-140101-02-2023-0001	0119617086 ING. GESTION (1) 2023	3,566,046.66
1112-140101-02-2023-0002	0119617124 ING. GESTION (TPV) 2023 BBVA	2,507,807.75
1112-140101-02-2023-0003	0119617108 ING. GESTION (2) 2023 BBVA	9,938,919.43
1112-140101-06-2016-0001	1325388 REC PROPIOS 2016 SCOTIABANK	66,604.08
1112-140101-06-2017-0001	1351354 REC PROPIOS 2017 SCOTIABANK	465,279.37
1112-140101-06-2018-0001	25600010366 REC PROPIOS 2018 SCOTIABANK	34,108.75
1112-140101-06-2022-0001	25604212822 OTROS ING. POR RECUP. DE CUENTA SCOTIABANK	160,763.13
1112-152301-02-2023-0001	0119616934 FEIEF 2023 BBVA	10,612,818.00
1112-152802-02-2021-0001	0116098266 PART EGRESO 2021	128,117.38
1112-152802-02-2022-0001	0117900422 PART EGRESOS 2022	552,560.87
1112-152802-02-2022-0002	0117900511 ISR 2022	101,157.52
1112-152802-02-2023-0001	0119616853 PART. EGRESOS 2023 BBVA	1,744,856.61
1112-152802-02-2023-0002	0119616896 ISR 2023 BBVA	8,902,482.34
1112-152802-02-2023-0003	0119616888 ISN 2023 BBVA	1.98
1112-152802-02-2023-0004	0119616918 30 FDO.COMP. COMB. 2023 BBVA	896,189.51
1112-152802-02-2023-0005	0119616926 70 FDO.COMP.COMB. 2023 BBVA	2,254,133.45
1112-152802-02-2023-0006	0119616845 FDO. MPAL. PART. 2023 BBVA	24,448,932.19
1112-152802-02-2023-0007	0119616942 CONV. PREDIAL 2023 BBVA	8,454,424.86
1112-152802-06-2023-0001	25604673165 PARTICIPACIONES 2023 SCOTIABANK	32.59
1112-160201-02-2022-0001	0117900619 CONV. SAPAM 2022	7.46
1112-160201-02-2023-0001	0119616969 CONV. SAPAM 2023 BBVA	5,959,565.63
1112-160202-02-2022-0001	0117900716 CONV. TRANSITO 2022	244.98
1112-160202-02-2023-0001	0119616993 CONV. TRANSITO 2023 BBVA	182,634.15
1112-251602-01-2023-0001	70134791894 PROAGUA FEDERAL 2023 CITIBANAMEX	252,744.91
1112-251602-01-2023-0002	70134791908 PROAGUA MUNICIPAL 2023 CITIBANAMEX	269,874.31

1112-25230M-02-2023-0001	0119617078 HIDROCARBURO MARITIMO 2023 BBVA	4,510,849.61
1112-25230M-03-2018-0001	1034823120 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2018 BANORTE	6,100.27
1112-25230M-03-2019-0001	1042855975 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2019 BANORTE	8,424.54
1112-25230T-02-2023-0001	0119617043 HIDROCARBURO TERRESTRE 2023 BBVA	6,081,933.02
1112-25230T-03-2018-0001	1034822897 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2018 BANORTE	5,215.66
1112-25230T-03-2019-0001	1042855966 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2019 BANORTE	9,126.86
1112-253302-01-2016-0001	7028712 FISE 2016 CITIBANAMEX	6,434.92
1112-253302-01-2023-0001	70134791819 FISE ESTATAL 2023 CITIBANAMEX	9,787,237.17
1112-253302-01-2023-0002	70134791827 FISE MUNICIPAL 2023 CITIBANAMEX	6,522,187.26
1112-253303-02-2023-0001	0119617027 FONDO III 2023 BBVA	34,527,235.18
1112-253303-06-2011-0001	1229001 FONDO III 2011 SCOTIABANK	9,736.92
1112-253304-01-2015-0001	2455396 FONDO IV 2015 CITIBANAMEX	25.17
1112-253304-01-2023-0001	70132826119 FONDO IV 2023 CITIBANAMEX	0.7
1112-253304-02-2020-0001	0114255925 FONDO IV 2020	606,539.13
1112-253304-02-2021-0001	0116098207 FONDO IV 2021	4,185.01
1112-253304-02-2023-0001	0119617035 FONDO IV 2023 BBVA	17,584,164.10
1112-253304-03-2018-0001	1034718048 FONDO IV 2018 BANORTE	28,531.51
1112-253304-03-2019-0001	1030700504 FONDO IV 2019 BANORTE	710,774.25
1112-5152-01-2014-0001	4688322 SEDATU RESCATE ESPACIOS PUBLICOS 2014 CITIBANAMEX	129.26
1112-5152-01-2016-0002	7028704 APARTADO URBANO 2016 CITIBANAMEX	52.2
1112-5152-01-2016-0003	7028690 PROSAN 2016 CITIBANAMEX	101.31
1112-5152-02-2018-0001	0112417278 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018	180,760.37
1112-5152-02-2018-0002	0112417200 SEDATU VIVIENDA MUNICIPAL 2018	63,829.12
1112-5152-02-2018-0003	0112417235 SEDATU HABITAT FEDERAL 2018	191,161.56
1112-5152-02-2018-0004	0112417308 SEDATU HABITAT MUNICIPAL 2018	55,394.83
1112-5152-02-2018-0005	0112417057 FORTALECE FINANCIERO 2 BBVA	95.66
1112-53305-01-2014-0001	603403 SUBSEMUN MUNICIPAL 2014 CITIBANAMEX	2,377.38
		163,383,902.20

1114.- INVERSIONES TEMPORALES

\$0.00

Esta cuenta no refleja movimientos

Nota 3:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

1122. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

\$ 38,183,691.98

El saldo de esta cuenta representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por Contribuciones, Productos y Aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses y de igual forma se integra por los préstamos bancarios de la administración anterior periodo comprendido del 2016-2018 y 2018-2021 los cuales se encuentran en proceso de aclaración, así como lo correspondiente a las cuentas del presente ejercicio.

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 2023

1122-1601-1-000TC-00003-18048	4718048 FONDO IV 2018.	485.92
1122-1601-1-000TC-00003-22897	4822897 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2018.	-1,662,143.22
1122-1601-1-000TC-00003-23120	4823120 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018.	-2,700,416.46
1122-1601-1-000TC-00003-23399	4823399 CONV. SAPAM 2018.	-1,654,501.13
1122-1601-1-000TC-00003-25487	4825487 CONV. TRANSITO 2018.	-199,230.08
1122-1601-1-000TC-00004-58928	POA EGRESOS 2018	611.67
1122-1601-1-000TC-00006-51389	1351389 FONDO IV 2017.	712,418.38
1122-1601-1-000TC-00006-51443	1351443 PARTICIPACIONES 2017.	2,904,961.33
1122-1601-1-000TC-00006-58758	58758 SAPAM_2018/ PRESTAMO	3,041,047.36
1122-1601-1-000TC-00006-58839	CTA. NO. 08201358839 INGRESOS DE GESTION 2018	94,117.46
1122-1601-1-000TC-00006-58847	58847 FIV/2018_ PRESTAMO	306,567.12
1122-1601-1-000TC-00006-58855	1358855 FONDO III 2018.	-3,755,593.76
1122-1601-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018	3,114,934.04
1122-1601-1-000TC-00006-58936	58936 TRANSITO/ PRESTAMO	149,117.15
1122-1601-1-000TC-00006-58979	1358979 70% FONDO DE COMPENSACION Y DE COMBUSTIBLE MPAL. 2018.	135,065.96
1122-1601-1-000TC-00006-60086	1360086 HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2018.	-779,317.76
1122-1601-1-000TC-00006-61406	1361406 VIVIENDA FEDERAL 2018.	-2,000,000.00
1122-1601-1-000TC-00006-61422	1361422 VIVIENDA MUNICIPAL 2018.	-2,000,000.00
1122-1601-1-000TC-00006-61430	1361430 HABITAT MUNICIPAL. 2018.	-4,000,000.00
1122-1601-1-000TC-00006-61457	1361457 FISE 2018.	-2,000,000.00
1122-1601-1-000TC-00006-61465	1361465 FISE MUNICIPAL 2018.	-1,000,000.00
1122-1601-1-000TC-00007-18048	PRESTAMO DE LA CTA. 4822244 PARTICIPACIONES 2018 A LA CT.4718048 FONDO IV 2018	265,586.62
1122-1601-1-08107-00059	PARTICIPACIONES ISSET	286,045.83
1122-1601-3-000TC-00006-58847	58847 FONDO IV/ POR PRESTAMO	857,777.19
1122-1601-3-000TC-00006-58936	58936 CONV. TRANSITO/PRESTAMO	47,651.96
1122-1661-1-000TC-00002-28712	CTA. 70077028712 FISE 2016	6,000.00
1122-1661-1-000TC-00006-56453	56453 R.PROPIOS 2017/ PRESTAMOS	102,405.33
1122-1661-1-000TC-00006-58758	1358758 CONV. SAPAM 2018.	500,000.00
1122-1661-1-000TC-00006-58855	1358855 FONDO III 2018.	1,307,235.60
1122-1661-1-000TC-00006-58928	58928 PARTICIPACIONES 2018/ PRESTAMOS	820,380.33
1122-1661-1-000TC-00006-58936	58936 CONV. TRAN/ PRESTAMO	22,412.98
1122-1661-1-02021-00000-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO INGRESO DE GESTION	0.55
1122-1661-2-000TC-00006-58839	58839 R.PROPIOS/PRESTAMOS	17,551.41
1122-1661-2-000TC-00006-58928	58928 PARTICIPACIONES /PRESTAMOS	187,680.99

1122-253302-0003	FISE ESTATAL (FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES)	1,106,801.80
1122-5151-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018	4,000,000.00
1122-5152-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018	4,000,000.00
1122-5230-1-000TC-00006-58847	1358847 FONDO IV 2018.	1,561,000.00
1122-5230-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018	1,439,000.00
1122-523H-1-000TC-00003-22244	4822244 PARTICIPACIONES 2018.	4,362,559.68
1122-523H-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018	779,317.76
1122-523H-1-000TC-00006-58979	1358979 70% FONDO DE COMPENSACION Y DE COMBUSTIBLE MPAL. 2018.	953,992.71
1122-5334-1-000TC-00003-23399	4823399 CONV. SAPAM 2018.	-2,957.95
1122-5334-1-000TC-00006-58758	1358758 CONV. SAPAM 2018.	1,000,000.00
1122-5334-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018	16,305,638.86
1122-5334-1-000TC-02017-58928	58928 PART.2018/ PRESTAMO	439,000.00
1122-5334-2-000TC-00006-51443	51443 PART_2017/ PRESTAMO BANCARIO	61,473.40
1122-5335-1-000TC-00003-22244	4822244 PARTICIPACIONES 2018.	-266,072.54
1122-5335-1-000TC-00003-23399	4823399 CONV. SAPAM 2018.	-450,783.04
1122-5335-1-000TC-00006-51443	1351443 PARTICIPACIONES 2017.	349,096.88
1122-5335-1-000TC-00006-56453	1356453 RECURSOS PROPIOS 2 2017.	48,048.18
1122-5335-1-000TC-00006-58758	1358758 CONV. SAPAM 2018.	200,000.00
1122-5335-1-000TC-00006-58839	CTA. NO. 08201358839 INGRESOS DE GESTION 2018	750,000.00
1122-5335-1-000TC-00006-58855	1358855 FONDO III 2018.	1,100,000.00
1122-5335-1-000TC-00006-58928	58928 PART/ PRESTAMOS	3,218,440.91
1122-5335-1-000TC-00006-58960	1358960 HIDROCARBUROS REGIONES TERRESTRE 2018.	310,000.00
1122-5335-1-000TC-00006-61406	1361406 VIVIENDA FEDERAL 2018.	600,000.00
1122-6021-1-000TC-00003-22244	4822244 PARTICIPACIONES 2018.	199,230.08
1122-6021-1-000TC-00006-58758	1358758 CONV. SAPAM 2018.	400,000.00
1122-6021-1-000TC-00006-58928	58928 PART/2018	481,500.00
1122-6023-1-000TC-00003-12877	4712877 FONDO III 2018.	2,957.95
1122-6023-1-000TC-00003-18048	4718048 FONDO IV 2018.	450,783.04
1122-6023-1-000TC-00003-37589	0112437589 PARTICIPACIONES EGRESOS 2018	1,654,501.13
1122-6023-1-000TC-00006-58928	1358928 PARTICIPACIONES 2018/ PRESTAMOS	1,310.00
1122-6023-1-02021-00000-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO SAPAM	0.36
		38,183,691.98

Nota 4:

Nombre	Saldo Final
1123.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$111,195,972.07

El saldo de esta cuenta de naturaleza deudora está constituido básicamente por los saldos pendientes de cobro por responsabilidades y gastos por comprobar a favor del Ente público, principalmente de las Participaciones Federales, de los Ingresos de Gestión y las Aportaciones del Ramo 33.

1123-140101-03-2022-0006	OTROS ING POR RECUPERAR 2022 (25604212822 SCOTIABANK)	8.12
1123-140101-03-2023-0004	DEUDORES DIV CTA 0119617124 IG TPV 2023	3,242.17
1123-140101-03-2023-0007	GUILLERMO CORTAZAR GUTIERREZ	10,000.00
1123-152802-0004-2023-0001	Subsidio Al Empleo	46,687.64
1123-152802-03-2023-0003	DEUD DIV DIFERENCIA EN REDONDEO ISR	-0.04
1123-152802-03-2023-0009	DEUD DIV SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-0.01
1123-1601-1-00001-02015-01144	CIRILO CRUZ DIONISIO	150,000.00
1123-1601-1-00001-02015-01341	FREDDY URBINA ZACARIAS	23,200.00
1123-1601-1-00001-02018-01473	JOSE EDUARDO ROVIROSA RAMIREZ	20,700.00
1123-1601-1-00001-02019-03083	ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	172,579.50
1123-1601-1-00001-02020-03083	ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	22,851.05
1123-1601-1-00002-02018-02090	DANIEL ALEJANDRO TORRES HERNANDEZ	36.56
1123-1601-1-00002-02019-03087	MARIANA HERNANDEZ GARCIA	70,016.80
1123-1601-1-00003-02015-00005	NOMINA	181,576.47
1123-1601-1-00003-02015-00006	ISSET	755,220.33
1123-1601-1-00003-02015-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	14,864,252.93
1123-1601-1-00003-02015-00021	ILDEFONSO GONZALEZ TORRES	1,060.25
1123-1601-1-00003-02015-00044	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	43.99
1123-1601-1-00003-02015-00175	IRENE LUNA OCAÑA	20,113.24
1123-1601-1-00003-02015-00906	IVAN BERNARDO LINARES FUERTE	77,160.25
1123-1601-1-00003-02018-00004	CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA	130,498.19
1123-1601-1-00003-02018-00015	NOMINA	1,548,325.91
1123-1601-1-00003-02018-00016	MUNICIPIO DE MACUSPANA	10,170,250.00
1123-1601-1-00003-02018-00085	CONSORCIO MARIN Y ASOC. S.A	7,156.00
1123-1601-1-00003-02018-01118	JORGE ARMANDO GONZALEZ VARGAS	117,740.00
1123-1601-1-00003-02018-01832	GUADALUPE GOMEZ GONZALEZ	234,400.00
1123-1601-1-00003-02018-02517	MARIA ISABEL SANTIAGO GONZALEZ	84,976.38
1123-1601-1-00003-02018-02578	ANSELMO FERRAL LOPEZ	440,325.09
1123-1601-1-00003-02018-02622	INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S	2,232,985.87
1123-1601-1-00003-02018-02634	ANDRES GUTIERREZ PEDRERO	1,033,810.56
1123-1601-1-00003-02018-02653	LAURA NARVAEZ LARA	190,000.00

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 2023

1123-1601-1-00003-02018-02689	HUROMA INTERNATIONAL BUSINESS & CUSTOMS SERVICES SA DE C.V.	365,400.00
1123-1601-1-00003-02018-02695	WILBER MARTIN RAMOS PEREZ	286,045.10
1123-1601-1-00003-02018-02708	CONSORCIO DOMAGUI SA. DE C.V.	4,055,305.58
1123-1601-1-00003-02018-02725	CONSTRUCCIONES ALCAME SA. DE C.V	-1,547,405.82
1123-1601-1-00003-02018-02732	INFRAESTRUCTURA APLICADA ABC DE R.L.	1,900,000.00
1123-1601-1-00003-02018-02789	HUMBERTO RODRIGUEZ MAYO	494,100.00
1123-1601-1-00003-02018-02802	FRANCISCO DE LOS ANGELES LEON FRANCO	676,000.00
1123-1601-1-00003-02018-02804	AREVA SERVICIOS INDUSTRIALES Y PROT. AMBIENTAL S.A DE C.V	600,000.00
1123-1601-1-00003-02018-03070	ANEXION SERVICES AND LOGISTICS SA DE C.V.	3,600,500.21
1123-1601-1-00003-02018-03072	JULIO CESAR VIDAL RODRIGUEZ	500,000.00
1123-1601-1-00003-02018-03502	CONSULTA ACTUARIOS SC	2,000,000.00
1123-1601-1-00003-02018-22244	COMISIONES BANCARIAS	6,005.71
1123-1601-1-00003-02019-00001	MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,882,113.95
1123-1601-1-00003-02019-00015	NOMINA	3,026,916.06
1123-1601-1-00003-02019-03222	AURELIO CLARA TAJE	74,811.00
1123-1601-1-00003-02020-00006	MUNICIPIO DE MACUSPANA (SAT RECARGOS Y ACTUALIZACIONES)	1,676,822.12
1123-1601-1-00003-02020-00010	RICARDO MARTINEZ MARTINEZ	66,250.00
1123-1601-1-00004-02019-02467	JULIAN NOTARIO ESTEBAN	5,432.00
1123-1601-1-00004-02020-02467	JULIAN NOTARIO ESTEBAN	1,536.52
1123-1601-1-00005-02018-02651	RUPERTO RAMOS MARIN	3,005.90
1123-1601-1-00005-02019-03540	GERARDO JESUS FALCON DOMINGUEZ	4,820.00
1123-1601-1-00008-02020-03252	JOSE EDUARDO CABRERA MARTINEZ	3,162.70
1123-1601-1-00009-02015-00530	GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	1,677.99
1123-1601-1-00009-02018-01795	JOSE ALFREDO SANCHEZ GARCIA	380,000.00
1123-1601-1-00009-02020-03082	RENE GARCIA RAMON	60
1123-1601-1-00010-02017-01456	SHEILA SEGURA PERALES	30,200.00
1123-1601-1-00010-02018-02644	DENIS PEREZ SARRACINO	5,499.00
1123-1601-1-00011-02019-03075	YSAEL RAMIREZ TREJO	15,220.00
1123-1601-1-00012-02020-03553	ALBERTO AGUILAR SARAO	10,000.00
1123-1601-1-00013-02018-02652	PEDRO DE LA CRUZ SALVADOR	7,800.00
1123-1601-1-00018-02015-00530	GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	4,000.00
1123-1601-1-00018-02018-01966	MARIA CANDELARIA BECERRA DE DIOS	99,933.92
1123-1601-1-00027-02019-03086	VERONICA CASTILLO REYES	-5,345.15
1123-1601-1-000TC-00002-16694	2916694 CREDITO BANORTE	6,249,139.42
1123-1601-1-000TC-00002-92990	0114192990 INGRESO DE GESTION 2020	79.48
1123-1601-1-000TC-00003-16694	2916694 CREDITO BANORTE	6,292,343.61
1123-1601-1-000TC-00003-27722	0112727722 REC. PROP. 2019	49,634.00

1123-1601-3-00003-02014-00489	FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	219,250.05
1123-1601-3-00003-02014-01017	ORGANIZACION EDITORIAL ACUARIO, S.A. DE C.V.	116,000.00
1123-1601-3-00003-02019-03222	AURELIO CLARA TAJE	17,578.00
1123-160201-0004-2023-0001	Subsidio Al Empleo	7,971.20
1123-160202-0004-2023-0001	Subsidio Al Empleo	992.73
1123-1661-1-00001-02015-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	5,250,000.00
1123-1661-1-00001-02020-03083	ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	36,763.40
1123-1661-1-00003-02015-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,643,768.43
1123-1661-1-00003-02015-00085	CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	448,500.00
1123-1661-1-00003-02018-00004	CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA	169,311.94
1123-1661-1-00003-02018-02720	GYSSOF SA DE CV	1,200,000.00
1123-1661-1-00003-02018-02725	CONSTRUCCIONES ALCAME SA DE C.V	520,895.87
1123-1661-1-00003-02019-03082	ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	43,848.00
1123-1661-1-00003-02020-00011	RECUPERACION DESCUENTO AGUA	110.05
1123-1661-1-00003-02020-00012	RECUPERACION DESCUENTO PREDIAL (INSEN)	91.35
1123-1661-1-00009-02019-03082	RENE GARCIA RAMON	25,000.00
1123-1661-1-00010-02018-01456	SHEILA SEGURA PERALES	20,305.60
1123-1661-1-00011-02018-02165	DAVID CHABLE GARCIA.	14,430.00
1123-1661-1-00012-02020-03553	ALBERTO AGUILAR SARAO	10,000.00
1123-1661-1-000TC-00002-15287	0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	5,869,000.60
1123-1661-1-000TC-00002-92885	0114192885 PAR EGRESO 2020	166,127.05
1123-1661-3-00003-02014-00476	CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TECNICOS AMBIENTALES, S.A. DE C.V.	117,163.06
1123-253304-0004-2023-0001	Subsidio Al Empleo	50,421.83
1123-2621-1-00003-02014-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,426,638.43
1123-2621-1-000TC-00003-27722	0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	14,766.00
1123-2621-3-00003-02015-00239	GERARDO GABRIEL SANCHEZ JUAREZ	43,592.30
1123-4102-03-2018-0001	REC PROPIOS 2018 (25600010366 SCOTIABANK)	816.64
1123-4102-03-2022-0008	SAT ISR A FAVOR INGRESO DE GESTION	90,716.80
1123-5011-1-00003-02015-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,000,000.00
1123-5044-1-00003-02017-00009	COMSIONES BANCARIAS	29
1123-5044-1-00003-02018-02389	ALMA ROSA VARGAS GARCIA	1,153,504.12
1123-5044-1-00003-02018-02715	CORPORATIVO VARGOSA SA DE C.V.	800,000.00
1123-5044-1-00011-02018-02165	DAVID CHABLE GARCIA.	22,200.00
1123-5152-1-00003-02018-61406	61406 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018	256.36
1123-5165-1-00003-02016-00005	SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	5,946.89
1123-5230-1-00006-02017-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,120,790.88

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 2023

1123-5233-1-00003-02016-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	233,517.25
1123-523H-1-00003-02017-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,087,186.64
1123-523H-1-00003-02017-03096	MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,000,000.00
1123-523H-1-000TC-00003-15287	0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	3,945,777.33
1123-523H-1-000TC-00003-16658	1082916658 SAPAM 2020	44,080.00
1123-523M-1-00003-02017-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	120,928.59
1123-5334-1-00003-02015-00223	MARINO JIMENEZ REYES	0.01
1123-5334-1-00003-02015-00411	DARVIN NARVAEZ PAYAN	0.07
1123-5334-1-00003-02015-01197	YERI GISELA CASTILLO BAUTISTA	0.02
1123-5334-1-00003-02017-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	674,254.17
1123-5334-1-00003-02018-02715	CORPORATIVO VARGOSA SA. DE C.V.	1,600,000.00
1123-5334-1-00003-02018-02716	CRISTINA CAMPOSECO ZAVALA	400,000.00
1123-5334-1-00003-02021-00003	INDUSTRIALES Y AMBIENTALES DEL SURESTE S.A. DE C.V.	0.02
1123-5334-3-00003-02014-00323	FELICIANO GARCIA MONTERO	8,469.55
1123-5334-3-00003-02015-00225	ADOLFO DAMIAN CHABLE	79,927.97
1123-5334-3-00003-02015-00489	FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	86,733.81
1123-5335-1-00003-02015-00005	NOMINA	1,589.78
1123-5335-1-00003-02015-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	507,299.55
1123-5335-1-00003-02015-00085	CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	604,350.00
1123-5335-1-00003-02018-00453	ROBERTO RUIZ ARTEAGA	87,000.00
1123-5335-1-00003-02018-02707	COTFER S.A DE C.V	406,000.00
1123-5335-1-00003-02018-02714	LUIS FERNANDO DEL AGUILA CALZADA	706,200.00
1123-5335-1-00003-02018-02725	CONSTRUCCIONES ALCAME S.A DE C.V.	2.73
1123-5335-1-00003-02018-02732	INFRAESTRUCTURA APLICADA ABC S. DE R	1,144,000.00
1123-5335-1-00003-02018-02804	AREVA SERVICIOS INDUSTRIALES Y PROT. AMBIENTAL S.A DE C.V	1,000,000.00
1123-5335-1-00003-02018-03072	JULIO CESAR VIDAL RODRIGUEZ	1,100,000.00
1123-5335-1-00003-02018-03091	LUIS FELIPE GARCIA MORALES	2,000,000.00
1123-5335-1-00003-02019-03207	CONSORCIO LEMON SA DE CV	246,257.21
1123-5335-1-00011-02018-00056	VICTOR MANUEL HERNANDEZ ARCOS	7,800.00
1123-5335-1-00011-02018-02165	DAVID CHABLE GARCIA.	75,100.00
1123-5335-1-00011-02019-03075	YSAEL RAMIREZ TREJO	18,950.25
1123-6021-1-00003-02016-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	135,621.33
1123-6021-1-00003-02017-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	264,350.39
1123-6021-1-00003-02018-25487	COMISIONES BANCARIAS	452.4
1123-6021-1-000TC-00003-27722	0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	57,500.00
1123-6023-1-00003-02015-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	75,000.00
1123-6023-1-00003-02017-01873	JOSE LUIS PEREZ ZARRAZAGA	120,000.00
1123-6023-1-00003-02018-00015	MUNICIPIO DE MACUSPANA	-16,165.84

1123-6023-1-00003-02018-00039	FELIPE MORALES ARCOS	450,400.00
1123-6023-1-00003-02018-00453	ROBERTO RUIZ ARTEAGA	242,440.00
1123-6023-1-00003-02018-02622	INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	943,899.95
1123-6023-1-00003-02018-02708	CONSORCIO DOMAGUI SA. DE C.V.	1,000,000.00
1123-6023-1-00003-02018-03071	CHOCO PUBLICACIONES SA. DE C.V.	550,000.00
1123-6023-1-00003-02018-23399	COMISIONES BANCARIAS	1,809.54
1123-6023-1-00003-02019-00015	NOMINA/COMPENSACION	6,861.23
1123-6023-1-00003-02019-03207	CONSORCIO LEMON SA DE CV	72,492.30
1123-6023-1-00020-02015-00775	ROBERTO GARCIA HERRERA	22,029.56
1123-6023-1-00020-02019-00834	LUIS ALBERTO CORREA PEREZ	20,000.00
1123-6023-1-00020-02021-00075	8495 SAPAM EGRESOS 2021	2,713.98
1123-6023-3-00003-02014-00489	FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	4,075.15
		111,195,972.07

Nota 5:

Nombre	Saldo Final
1124.- INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00
Esta cuenta NO presenta saldo en el presente mes.	

Nota 6:

Nombre	Saldo Final
1125.- DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	78,425.60

El importe total de esta cuenta corresponde al monto de los recursos otorgados por gastos a comprobar o fondos revolventes a servidores públicos, correspondiente a ejercicios anteriores por la cantidad de 58,425.60, y del ejercicio 2023 el importe de 120,000.00

1125-152802-0002-2023-0576	DIAMANTINA MELCHOR CARDENAS	10,000.00
1125-1601-1-00001-02015-00421	CARLOS GONZALEZ LEON	11,633.60
1125-1601-1-00001-02018-02644	DENIS PEREZ SARRACINO	25,000.00
1125-1601-1-00001-02019-03105	CARLOS ALBERTO PAYRO RUIZ	15,000.00
1125-1601-3-00002-02014-00530	GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	1,000.00
1125-1601-3-00002-02014-01014	JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ	5,500.00
1125-160201-0002-2023-0584	JOSE OSCAR OCAÑA ZURITA	10,000.00
1125-5043-3-00002-02014-01014	JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ	292
		78,425.60

Nota 7:

Nombre	Saldo Final
1131. ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	4'525,097.63

El saldo de esta cuenta se integra de recursos otorgados como anticipo a proveedores para la prestación de servicios y/o adquisición de bienes, principalmente durante el ejercicio 2018, 2015 y 2014.

1131-1601-1-02015-00891	JULIO CESAR ARIAS GALLEGOS	10,000.00
1131-1601-1-02018-00085	CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS SA DE C.V	33,960.00
1131-1601-1-02018-01898	AACORS SOLUCION S. DE RL. DE C.V.	1,743,662.12
1131-1601-3-02014-00044	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	170,874.71
1131-5334-1-02018-02684	JORGE ALBERTO OSORIO PEREZ	115,222.80
1131-5334-1-02018-02789	HUMBERTO RODRIGUEZ MAYO	2,300,520.00
1131-5335-1-02688	DAVID RODRIGUEZ PEREZ	150,858.00
		4,525,097.63

Nota 8:

Nombre	Saldo Final
1134. ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	42,787,743.04

El importe total de esta cuenta se integra por los anticipos otorgados con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones del Ramo 33: FIII y los Programas del Ramo 23 a las empresas que a la fecha mantienen una situación contractual con el Ente, derivado de las Obras Publicas correspondiente a ejercicios anteriores por la cantidad de \$3'992,193.06, así como el saldo del ejercicio 2023 por el importe de \$38,795,549.98.

1134-140101-6100-2023-0745	RAFA CAVA, S. DE R.L. DE C.V.	542,123.84
1134-140101-6200-2023-0637	AMINADAD DOMINGUEZ ANGULO	341,851.83
1134-1601-1-00006-02018-00627	CONSTRUDPA S.A. DE C.V.	17,749.66
1134-25230M-6100-2023-0227	MAREMA RAMOS, S.A DE C.V.	122,590.70
1134-25230T-6100-2023-0572	JORGE CORDOVA GONZALEZ	478,330.55
1134-25230T-6100-2023-0758	RIGAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	1,217,695.17
1134-253302-6100-2023-0006	CESAR GUADALUPE GONZALEZ RUBIO CASTELLANOS	5,908,420.42
1134-253302-6100-2023-0677	C&P TERRACERIAS Y CAMINOS, S.A. DE C.V.	1,847,102.12
1134-253302-6100-2023-0679	CONSTRUCTORA FUMA, S.A. DE C.V.	2,596,432.90
1134-253302-6100-2023-0741	LIGIA MALDONADO FALCONI	652,226.95
1134-253303-6100-2023-0021	COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER S.A. DE C.V.	720,908.36
1134-253303-6100-2023-0023	COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA IMCJ S.A. DE C.V.	49,651.17
1134-253303-6100-2023-0034	SERVICIOS MULTIPLES JOYA DEL EDEN S.A. DE C.V.	634,892.23
1134-253303-6100-2023-0133	ROCA FUERTE CIMENTACIONES Y ESTRUCTURAS, S.A. DE C.V.	145,321.85
1134-253303-6100-2023-0182	GRUPO CONSTRUCTOR VERTAB S.A. DE C.V.	448,892.37
1134-253303-6100-2023-0204	OSCAR LOPEZ RODRIGUEZ	575,877.61
1134-253303-6100-2023-0205	RAFAEL JIMENEZ PEREZ	631,220.13

1134-253303-6100-2023-0227	MAREMA RAMOS, S.A DE C.V.	14,342.02
1134-253303-6100-2023-0457	COMERCIO Y CONSTRUCCION DE TABASCO S.A. DE C.V.	172,293.75
1134-253303-6100-2023-0465	MARIA DE LOS ANGELES MENDEZ DE LA CRUZ	1,412,965.89
1134-253303-6100-2023-0487	JAIRO ENRIQUE PEREZ NANDEZ	598,466.52
1134-253303-6100-2023-0505	PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A. DE C.V.	494,401.36
1134-253303-6100-2023-0602	CONSTRUCTORA AI DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	3,405,606.30
1134-253303-6100-2023-0622	CONSTRUAGREGADOS HOPELCHEN, S.A DE C.V.	58,883.27
1134-253303-6100-2023-0628	EDIFICADORA MEXICANA RACBE, S.A. DE C.V.	29,687.06
1134-253303-6100-2023-0658	SERGIO AGUILAR PEREZ	658,890.91
1134-253303-6100-2023-0660	ESCALA CONSTRUMAX, S.A. DE C.V.	3,999,533.78
1134-253303-6100-2023-0672	ALTO IMPACTO MATISG CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V.	368,005.89
1134-253303-6100-2023-0674	JOSE EDUARDO CABRERA MARTINEZ	590,053.32
1134-253303-6100-2023-0740	GRUPO ORHNOS, S.A. DE C.V.	3,080,929.54
1134-253303-6100-2023-0743	GRUPO CRUZMAR DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	1,543,859.99
1134-253303-6100-2023-0745	RAFA CAVA, S. DE R.L. DE C.V.	1,344,851.38
1134-253303-6100-2023-0758	RIGAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	165,707.75
1134-253303-6100-2023-0761	COINCISUR, S.A.P.I. DE C.V.	13,384.20
1134-253303-6200-2023-0021	COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER S.A. DE C.V.	1,195,927.35
1134-253303-6200-2023-0081	ALFREDO LOPEZ LEON	27,196.63
1134-253303-6200-2023-0183	FELIX DAVID ZUÑIGA ZUÑIGA	2,013,633.11
1134-253303-6200-2023-0457	COMERCIO Y CONSTRUCCION DE TABASCO S.A. DE C.V.	126,645.46
1134-253303-6200-2023-0620	URBANIZACION Y DESARROLLO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	12,628.34
1134-253303-6200-2023-0991	OWS HOLDING MÉXICO, S.A. DE C.V.	554,117.96
1134-5151-1-00003-02018-02740	SERVICIOS, SUMINISTROS AGRICOLAS Y CONSTRUCCIONES MAYO S.A. DE C.V.	81,755.29
1134-5151-3-00003-02014-01082	FRANCISCO ANTONIO ALEJANDRO ROMERO	99,332.13
1134-5152-1-00010-02018-00789	OBRAS Y PROYECTOS PER, S.A DE C.V.	17,116.26
1134-5152-1-00010-02018-01943	URBANIZACION Y DESARROLLO DEL SURESTES S.A DE C.V	1,499.97
1134-5152-1-00010-02018-02252	CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	2,720.08
1134-5152-1-00010-02018-02277	COMARKA FACTORIA S. DE R.L. DE C.V.	7,507.24
1134-5152-1-00010-02018-02716	CRISTINA CAMPOSECO ZAVALA	60,770.66
1134-5152-1-00010-02018-02729	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	5,742.21
1134-5152-1-00010-02018-02741	GILBERTO OROCIO ALEJANDRO	560,646.11
1134-5165-3-00009-02014-00418	CORPORATIVO COCO, S.A. DE C.V.	25.14
1134-5165-3-00009-02014-00419	SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES JEMSA, S.A. DE C.V.	15.77
1134-5165-3-00009-02014-00488	EDIFICADORA Y COSNTRACTORA YAEL, S.A. DE C.V.	15.14
1134-5230-1-00009-02017-02469	MOGA CORPORATIVO Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	87,647.73
1134-5230-2-00003-02018-00476	CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TÉCNICOS AMBIENTALES S.A DE C.V.	106,482.32
1134-5233-2-00003-02017-01647	IVAN ALEJANDRO MEJIA JAUREGUI	4,957.58

1134-523H-1-00003-02018-02722	COMERCIALIZADORA Y ARMADORA TABASQUEÑA, S.A. DE C.V.	25,957.06
1134-5334-1-00002-02015-00612	CONSTRUCTORA LAGOS, S.A DE C.V.,	168,112.19
1134-5334-1-00002-02015-01147	CONSTRUCCIONES PRACTICAS NOP SA DE CV	619,723.56
1134-5334-1-00002-02018-02252	CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	8,549.93
1134-5334-1-00002-02018-02277	COMARKA FACTORIA S. DE R.L. DE C.V.	194,869.56
1134-5334-1-00003-02018-02252	CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	87,470.81
1134-5334-1-00003-02018-02710	INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.	54,934.47
1134-5334-1-00005-02017-02230	JULIO ENRIQUE GUZMAN DE LA CRUZ	9,829.31
1134-5334-1-00006-02015-01057	CONSTRUCTORA LAGOS, S.A DE C.V.,	57,869.73
1134-5334-1-00006-02015-01196	JOSE LUIS PINEDA GUZMAN	57,327.12
1134-5334-1-00006-02016-01807	CARLOS ALBERTO PONS BURELO	5.88
1134-5334-1-00006-02017-02171	GRUPO CONSTRUCTOR MABAC, S.A. DE C.V.	35,953.09
1134-5334-1-00006-02018-00011	FEDERICO VALLADARES OLAN	98,120.49
1134-5334-1-00006-02018-01195	CARLOS MORALES MOLLINEDO	69,148.09
1134-5334-1-00009-02018-02252	CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	22,922.84
1134-5334-1-00009-02018-02710	INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.	66,189.74
1134-5334-1-00009-02020-03669	TM GREEN S.A DE C.V.	-0.01
1134-5334-1-00010-02015-00902	FJ COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA, S.A DE C.V.	162,111.89
1134-5334-1-00010-02018-02252	CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	6,560.13
1134-5334-1-00010-02018-02622	INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	145,414.48
1134-5334-1-00011-02015-01194	CORPORATIVO CONSTRUCTOR FRAICOR, SA	292,907.73
1134-5334-1-00011-02018-01968	CONSTRUCTORA VAZQUEZ Y CANCINO S.A. DE C.V.	67,683.65
1134-5334-1-00011-02018-02252	CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	46,578.82
1134-5334-1-00011-02018-02622	INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	72,996.94
1134-5334-3-00005-02015-00407	RAUL GONZALEZ OLAN	94,834.56
1134-5334-3-00009-02014-00410	REYNA COBA LANDERO	472,137.71
		42,787,743.04

Nota 9:

Nombre	Saldo Final
1151.- ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$3,059,765.18

El saldo de esta cuenta se integra por la existencia en almacén de materiales, los cuales se adquirieron parte en el ejercicio 2018, y ejercicio actual, los cuales se encuentran en proceso de conciliación y depuración con el área de almacén para someter a cabildo la depuración de la cuenta.

1151-4-6023-1-25902	PRODUCTOS QUÍMICOS Y REACTIVOS PARA POTABILIZACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUA	1,859,745.18
1151-6-0231-2-5601	FIBRAS SINTÉTICAS, HULE Y PLÁSTICOS Y SUS DERIVADOS	1,200,020.00
		3,059,765.18

Nota 10:

Activo No Circulante:	\$ 1,120,863,550.77
Derecho a recibir efectivo o equivalente a largo plazo	605,223.41

El saldo de esta cuenta representa la cuenta por cobrar a largo plazo favor del ente público por una antigüedad de 12 meses, derivado del proceso penal presentado por la Dirección de Asuntos Jurídicos ante la Fiscalía General del Estado de Tabasco con numero de carpeta de investigación número CI-MA_I-2147/2021, para la recuperación del recurso transferido indebidamente a Industria de la Construcción y Proyectos Vial SA de CV.

Nota 11:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	Nombre	Saldo Final
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	1,083,869,044.22
1231	TERRENOS	38,610,433.29
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,311,230.00
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	308,735,937.18
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	735,211,443.77

Esta cuenta representa el valor de los BIENES INMUEBLES registrados como parte de los bienes del municipio, de las cuales las cuentas obras en proceso se encuentran en etapa de depuración entre las direcciones de obras públicas y administración, en el mes de enero se realizó el registro de obras en proceso contra patrimonio o resultado, derivado de la conciliación con obras públicas y autorización de cabildo.

	Nombre	Saldo Final
124.- BIENES MUEBLES		75,899,373.81
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	8,338,757.06
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,303,326.06
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	384,682.60
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	40,680,852.27
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	3,434,732.39
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,708,051.43
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	2,048,972.00

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles refleja una parte del patrimonio del municipio por la adquisición de bienes los cuales son necesarios para llevar a cabo los Procesos Administrativos y de Operación que permitan el correcto funcionamiento de este Ente.

En el marco de la Ley de Contabilidad, el Municipio busca una estrategia en las actividades de armonización para que cada una de sus direcciones logren cumplir con los objetivos que dicha ley ordena en materia de la valoración de su Patrimonio y así lograr armonizar su contabilidad, con base en las decisiones que alcance el CONAC.

Nota 12:

Nombre	Saldo Final
1263 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-39,510,090.67

El saldo de esta cuenta representa el importe depreciado de bienes al mes actual, derivado a que en el mes de agosto autorizado por cabildo en el Séptimo punto de la Sesión Ordinaria número 36/ORD/3008/2022: los Lineamientos para la aplicación e instrumentación del registro contable relativo a la depreciación de bienes pertenecientes al H Ayuntamiento de Macuspana Tabasco, en el cual se determina como método de depreciación el de Línea Recta, en el que se distribuye el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho entre el número de años de vida útil, tal como se detalla en el apartado 4. Método de Depreciación del citado Acuerdo. Así mismo en el apartado 5. Vida útil, se establecen los años de vida útil y porcentaje de depreciación anual por cada tipo de bien. Derivado de lo anterior el 31 de agosto de 2022 en la póliza de Diario 836, se realizó con el uso de la tecnología del sistema integral presupuestal y contable CONPRE el primer registro Contable de depreciación de bienes muebles del municipio, así mismo se ha realizado de manera mensual las depreciaciones pertinentes.

PASIVO CIRCULANTE **\$157,558,481.82**

Los saldos de estas cuentas representan los compromisos de pago a corto plazo que tiene este municipio, integrándose de la siguiente manera:

Nota 13:

Nombre	Saldo Final
2111.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 31'068,883.32

Esta cuenta refleja los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, se integra principalmente de saldos de ejercicios anteriores, así como de los servicios personales del 2023 por pagar mismos que se cubrirán el este periodo.

Nota 14:

Nombre	Saldo Final
2112.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,805,585.56

La cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO se integra principalmente por los pasivos de ejercicios anteriores, así como de los adeudos contraídos por este Ente durante el presente ejercicio para llevar a cabo sus operaciones, mismos que deben ser cubiertos en el presente ejercicio, se integran de la siguiente manera: ejercicios anteriores la cantidad de \$11'288,829.85 y ejercicio 2023 la cantidad de \$516,755.70

Nota 15:

Nombre	Saldo Final
2113.- CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,473,570.33

Esta cuenta representa los adeudos que mantiene este ente con contratistas derivados de obras y proyectos productivos que actualmente se llevan a cabo para ser concluidos en un plazo menor o igual a doce meses, importe que se integra de saldos pendientes de ejercicios anteriores a esta administración por la cantidad de \$18'836,247.94, y lo correspondiente al ejercicio 2023 la cantidad de \$1,637,322.39

Nota 16:

Nombre	Saldo Final
2115.- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 63,200.00

Esta cuenta representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores públicos, privado y externo, tales como los apoyos otorgados a los contribuyentes para el pago de Impuestos y gastos relacionados con actividades culturales de ejercicios anteriores por \$63,200.00.

Nota 17:

Nombre	Saldo Final
2117. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$39,462,665.92

Los saldos que integran la cuenta de RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, corresponden a las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, de los cuales corresponden a ejercicios anteriores la cantidad de \$36,326,676.05 y del ejercicio 2023 la cantidad de \$3,135,989.87

Nombre	Saldo Final
2118. DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00

Durante este mes la cuenta no presenta movimientos contables, por lo que su saldo es cero.

Nota 18:

Nombre	Saldo Final
2119. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$19'736,487.37

Esta cuenta está integrada principalmente por el monto de préstamos entre cuentas de ejercicios anteriores, los cuales se encuentran pendientes de depuración, ya que vienen de ejercicios anteriores, y se encuentran en procedimientos administrativos en términos de la entrega recepción.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Nota 19:

Nombre	Saldo Final
2191. INGRESOS POR CLASIFICAR	\$822,870.63

El saldo de esta cuenta de naturaleza acreedora se integra por los recursos pendientes de oficializar y clasificar según los conceptos del clasificador por rubros de ingresos (CRI), el monto actual se integra por depósitos de terceros y productos financieros por oficializar correspondiente a ejercicios anteriores la cantidad de \$147,158.70 y de ejercicio 2023 la cantidad de \$675,711.93

Nota 20:

Nombre	Saldo Final
2199. OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$34,125,218.69

Este pasivo corresponde a los prestamos entre cuenta generados de ejercicios.

Nota 21:

Nombre	Saldo Final
I) Notas al Estado de Actividades	

Este estado muestra el resultado de las operaciones de ingresos y gastos del ente durante el período. Los ingresos están clasificados de acuerdo con los criterios del clasificador por rubros de ingresos armonizado establecidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental los objetos del gasto con el clasificador por objeto de gasto armonizado y el resultado final muestra el ahorro o desahorro del ejercicio.

INGRESOS **\$ 697,844,012.69**

Ingresos de Gestión **\$ 46,539,951.52**

Esta cuenta representa los ingresos captados por el municipio derivado del cobro de impuestos, derechos y aprovechamientos, el saldo representa los ingresos del 1 de enero al presente mes, siendo el Rubro de Impuesto y Derechos los de mayor captación tal y como se muestra en la siguiente tabla:

Impuestos	13,243,017.77
Derechos	25,187,537.00
Productos	1,931,271.54
Aprovechamientos	6,178,125.21

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, fondos distintos de las aportaciones, convenios, subsidios y otras ayudas. **\$ 651,304,061.17**

El saldo acumulado al periodo de esta cuenta se integra por los Rubros de Participaciones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de las Aportaciones, Convenios y Aportaciones tal como se detalla a continuación.

PARTICIPACIONES	285,516,612.94
APORTACIONES	254,077,089.41
CONVENIOS	83,945,864.01
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	27,764,494.81

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **\$383,731,612.53**

El saldo acumulado al periodo de esta cuenta se integra de los recursos devengados de las diversas fuentes de financiamiento las cuales se clasifican de acuerdo a los capítulo y partidas siguientes:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	199,255,995.23
5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	143,525,507.93
5114 SEGURIDAD SOCIAL	17,633,165.91
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	33,929,706.11
5117 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	4,167,615.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	50,997,037.21
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	4,254,009.20
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,073,295.69
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	193,662.00
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	24,642,335.43
5125 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	4,803,582.75
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	10,319,418.56
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,350,073.82
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,360,659.76
SERVICIOS GENERALES	73,680,455.88
5131 SERVICIOS BASICOS	26,750,077.44
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	7,467,303.31
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,306,776.39
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,166,913.36
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	3,493,191.21
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	771,583.65
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	97,484.89
5138 SERVICIOS OFICIALES	3,630,911.91
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	27,996,213.72
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	323,933,488.32

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		196,620.00
5231 SUBSIDIOS		196,620.00
AYUDAS SOCIALES		9,222,794.44
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		7,738,025.77
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS		1,484,768.67
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		9,419,414.44
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
CONVENIOS		17,160,845.97
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS		17,160,845.97
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		17,160,845.97
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		27,526,716.00
5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		27,526,716.00
TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		27,526,716.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES		531,173.20
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES		531,173.20
OTROS GASTOS		5,159,974.60
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,159,974.60
TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		5,691,147.80
TOTAL GASTOS		383,731,612.53
 AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO		 \$314,112,400.16

Nota 22:

Nombre

II) Notas al Estado de Cambio en la situación financiera

Con respecto a este estado financiero la diferencia que resulta en el rubro ACTIVO entre Total Aplicación por el importe de \$153,722,563.56 menos el Total Origen por la cantidad de \$59,695,354.07 es igual al total de variación del periodo del estado analítico del activo por la cantidad de **\$94,027,209.49**

MUNICIPIO DE MACUSPANA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2023

Municipio de Macuspana, Tabasco Estado de Cambio en la Situación Financiera Del 01 de enero al 31 de julio de 2023 (Cifras en Pesos)			
	Origen	Aplicación	
ACTIVO			
Activo Circulante	59,695,354.07	153,722,563.56	94,027,209.49
Efectivo y Equivalentes	0.00	112,534,449.13	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	814,897.22	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	26,829,298.94	
Inventarios			
Almacenes	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			
Otros Activos Circulantes			
Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	57,652,920.78	0.00	
Bienes Muebles	0.00	13,543,918.27	
Activos Intangibles			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,042,433.29	0.00	
Activos Diferidos			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			
Otros Activos no Circulantes			

Municipio de Macuspana, Tabasco Estado Analítico del Activo Del 01 de enero al 31 de julio de 2023 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 {1+2-3}	Variación del Período {4-1}
ACTIVO	1,393,240,723.20	3,105,799,665.00	3,011,772,455.51	1,487,267,932.69	94,027,209.49
Activo Circulante	226,225,736.63	2,926,378,254.25	2,786,199,608.96	366,404,381.92	140,178,645.29
Efectivo y Equivalentes	54,039,237.29	2,072,971,351.40	1,960,436,902.27	166,573,686.42	112,534,449.13
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	148,643,192.43	731,475,878.03	730,660,980.81	149,458,089.65	814,897.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,483,541.73	80,868,119.33	54,038,820.39	47,312,840.67	26,829,298.94
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	3,059,765.18	41,062,905.49	41,062,905.49	3,059,765.18	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,167,014,986.57	179,421,410.75	225,572,846.55	1,120,863,550.77	-46,151,435.80
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	605,223.41	0.00	0.00	605,223.41	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,141,521,965.00	165,877,492.48	223,530,413.26	1,083,869,044.22	-57,652,920.78
Bienes Muebles	62,355,455.54	13,543,918.27	0.00	75,899,373.81	13,543,918.27
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-37,467,657.38	0.00	2,042,433.29	-39,510,090.67	-2,042,433.29
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA 23:

Nombre

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este estado muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o ganado del ente público y revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio.

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023 acumulado al presente mes es de \$1'329,709,450.87, siendo que su movimiento más significativo se registra en el Total de la fila de Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto Final, importe que coincide con el rubro TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO del Estado de Situación Financiera.

Municipio de Macuspána, Tabasco					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de enero al 31 de julio de 2023					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 20XN-1	104,845,233.19	0.00	0.00	0.00	104,845,233.19
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	4,586,791.92	0.00	0.00	0.00	4,586,791.92
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	100,258,441.27	0.00	0.00	0.00	100,258,441.27
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 20XN-1	0.00	1,142,249,629.80	0.00	0.00	1,142,249,629.80
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,142,083,164.09	0.00	0.00	1,142,083,164.09
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	166,465.71	0.00	0.00	166,465.71
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 20XN-1	0.00	0.00	0.00	-13,774,540.25	-13,774,540.25
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	-13,774,540.25	-13,774,540.25
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN-1	104,845,233.19	1,142,249,629.80	0.00	-13,774,540.25	1,233,320,322.74
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 20XN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 20XN	0.00	-217,723,272.03	314,112,400.16	0.00	96,389,128.13
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	314,112,400.16	0.00	314,112,400.16
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-217,723,272.03	0.00	0.00	-217,723,272.03
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 20XN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN	104,845,233.19	924,526,357.77	314,112,400.16	-13,774,540.25	1,329,709,450.87



Municipio de Macuspána, Tabasco
Estado de Situación Financiera
Al 31 de julio de 2023
(Cifras en pesos)

ACTIVO	JULIO	JUNIO	PASIVO	JULIO	JUNIO
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	166,573,686.42	174,026,587.42	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	122,610,392.50	122,776,069.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	149,458,089.65	148,371,675.64	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	47,312,840.67	51,592,528.13	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	3,059,765.18	3,059,765.18	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	366,404,381.92	377,050,556.37	Otros Pasivos a Corto Plazo	34,948,089.32	35,455,155.04
			Total de Pasivos Circulantes	157,558,481.82	158,231,224.93
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	605,223.41	605,223.41	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	1,083,869,044.22	1,033,238,088.29	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	75,899,373.81	75,707,312.94	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bie	-39,510,090.67	-39,081,158.16	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulan	0.00	0.00			
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	157,558,481.82	158,231,224.93
Total de Activos No Circulantes	1,120,863,550.77	1,070,469,466.48	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	1,487,267,932.69	1,447,520,022.85	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	4,586,791.92	4,586,791.92
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	100,258,441.27	100,258,441.27
			Hacienda Pública/Patrimonio Generada		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	314,112,400.16	274,108,146.73
			Resultados de Ejercicios Anteriores	924,359,892.06	923,943,492.54
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	166,465.71	166,465.71
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-13,774,540.25	-13,774,540.25
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,329,709,450.87	1,289,288,797.92
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,487,267,932.69	1,447,520,022.85

NOTA 24:

Nombre

IV) Notas al Estado de Flujo de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio.

Este estado se formula en términos del flujo de efectivo del ente y revela el origen y aplicación de los recursos divididos en operación, financiamiento e inversión del ente público.

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicios por la cantidad de **\$166'573,686.42** se integra de efectivo por la cantidad de **\$3'189,784.22**, el cual incluye importe de la caja del ejercicio 2018, que corresponde a una amortización que no se realizó, derivado del descuento de Fideicomiso banca afirme. Así como por el saldo de las cuentas de bancos por la cantidad de **\$163'383,902.20**

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	1,083,869,044.22
Endeudamiento Neto	
Interno	0.00
Externo	1,083,869,044.22
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Aplicación	1,084,541,787.33
Servicios de la Deuda	0.00
Interno	0.00
Externo	1,083,869,044.22
Otras Aplicaciones de Financiamiento	672,743.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-672,743.11
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	265,809,913.70
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	174,026,587.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	166,573,686.42



NOTA 25:

Nombre

V) Notas al Estado analítico del activo

Saldo final de Activo

Este estado muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes identificados y cuantificados en términos monetarios, presentando el saldo al inicio del ejercicio, incrementos, decrementos y el saldo final.

El saldo final del activo por la cantidad \$1'487,267,932.69 se integra de Total de activo circulante por 366,404,381.92 más total de Activo no Circulante por 1,120,863,550.77; importe que también se refleja en el saldo del estado de Situación Financiera en el rubro Total del Activo

 Municipio de Macuspána, Tabasco Estado Analítico del Activo Del 01 de enero al 31 de julio de 2023 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	1,393,240,723.20	3,105,799,665.00	3,011,772,455.51	1,487,267,932.69	94,027,209.49
Activo Circulante	226,225,736.63	2,926,378,254.25	2,786,199,608.96	366,404,381.92	140,178,645.29
Efectivo y Equivalentes	54,039,237.29	2,072,971,351.40	1,960,436,902.27	166,573,686.42	112,534,449.13
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	148,643,192.43	731,475,878.03	730,660,980.81	149,458,089.65	814,897.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,483,541.73	80,868,119.33	54,038,820.39	47,312,840.67	26,829,298.94
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	3,059,765.18	41,062,905.49	41,062,905.49	3,059,765.18	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,167,014,986.57	179,421,410.75	225,572,846.55	1,120,863,550.77	-46,151,435.80
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	605,223.41	0.00	0.00	605,223.41	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,141,521,965.00	165,877,492.48	223,530,413.26	1,083,869,044.22	-57,652,920.78
Bienes Muebles	62,355,455.54	13,543,918.27	0.00	75,899,373.81	13,543,918.27
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depredación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-37,467,657.38	0.00	2,042,433.29	-39,510,090.67	-2,042,433.29
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA 26:

Nombre

VI) Notas a la Conciliación de ingreso presupuestarios y contables

En la Conciliación de ingreso presupuestarios y contables cierre del periodo en el rubro ingreso presupuestario no refleja diferencia con el ingreso contable, ya que fueron registrados todos los ingresos recibidos tanto contables como presupuestal. Siendo el total de ingreso que se refleja la conciliación de ingresos el importe de **\$ 697,844,012.69**; siendo el mismo importe que refleja en el estado de actividades y el estado analítico de ingreso.

Municipio de Macuspana, Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de julio de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	697,844,012.69
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	697,844,012.69

NOTA 27:

Nombre

VII) Notas a la Conciliación de egreso presupuestarios y contables

En la conciliación de egreso presupuestario y contable se puede identificar que el total de egreso Presupuestario por **\$562,621,850.08** menos los egresos presupuestarios no contables por la cantidad de **\$263,105,138.56** más Gastos contables no Presupuestales por **\$84,214,901.01** GENERA UN TOTAL DE Gastos contables por la cantidad de **\$383,731,612.53**, coincidiendo con el Gastos Contables que se refleja en el Edo de Actividades Total de Gastos y otras Pérdidas por **\$383,731,612.53**

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 2023

Municipio de Macuspana, Tabasco	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 31 de julio de 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	562,621,850.08
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	263,105,138.56
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	193,662.00
2.2 Materiales y Suministros	50,803,375.21
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,242,396.66
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,138.51
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	66,236.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	10,461,114.77
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,761,032.33
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	5,000,000.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	126,816,669.74
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	34,060,822.74
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	17,196,900.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	5,159,974.60
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	10,329,816.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	84,214,901.01
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	531,173.20
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	5,159,974.60
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	78,523,753.21
4. Total de Gastos Contables	383,731,612.53

b) Notas de memoria (cuentas de orden)

Nota 1:

Nombre

Cuentas de Orden Contables: A la presente fecha el municipio presenta saldos en las cuentas de orden contables de la siguiente manera:

		Saldo Deudor	Saldo Acreedor
7410-0001	DEMANDAS JUDICIALES PROCESO DE RESOLUCIÓN	194,083,177.23	
7420-0001	RESOLUCIÓN DEMANDAS PROCESO JUDICIAL		194,083,177.23

Nota 2:

Nombre

Cuenta de Orden presupuestales: En el presente mes los momentos contables de las cuentas de orden presupuestales de los Ingresos y Egresos presupuestales, reflejan saldos con los siguientes importes:

a) Cuentas de Orden Presupuestarias de ingresos

Saldo Final

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1'064,530,671.00
8130	LEY DE INGRESO MODIFICADO	31'111,290.85
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	697,844,012.69
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	696,737,210.89

b) Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Saldo Final

8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1'064,530,671.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	88'096,665.35
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	945,571,120.72
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	562,621,850.08
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	562,621,850.08
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	554,439,262.21

La diferencia entre el presupuesto modificado de ingreso y presupuesto modificado de egreso corresponde al monto total de proyectos **de remanente y refrendos del ejercicio 2022** por la cantidad de **\$56'985,374.50**

C. Notas de Gestión Administrativas

1. Introducción

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable se manifiesta que el objetivo general de los estados financieros que se incluyen en el presente, es proporcionar información de la situación financiera, los resultados de la gestión, el acontecimiento de los flujos de efectivo, el recaudado de la ley de ingreso y el ejercicio del presupuesto de egresos, así como la postura fiscal del ente durante el presente ejercicio.

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.

2. Panorama Económico y Financiero

Para realizar sus actividades el Municipio de Macuspana cuenta con una Ley de Ingresos del ejercicio 2023, la cual fue aprobado por el congreso del Estado de Tabasco y Presupuesto de Egresos 2023 aprobado por el Ayuntamiento de Macuspana, en el cual se puede visualizar y conocer cómo será económicamente y financiero el ente público. Publicado el 28 de diciembre de 2022 en el periódico oficial edición 8380, Decreto 098; por otra parte, el 28 de enero de 2023 fue publicado en el Periódico Oficial 8389 Suplemento G, el convenio de los montos autorizados de los recursos de FONDO III Y FONDO IV para los municipios del Estado de Tabasco.

El 11 de febrero de 2023 se dio a conocer en el Periódico oficial Edición 8393 suplemento H, el calendario, entrega, porcentajes, formulas y variables utilizadas, así como los montos estimados que recibirá el estado de Tabasco del Fondo Municipal de Participaciones y el Fondo de Fomento municipal y los montos estimados que recibirá cada municipio de la entidad por concepto de Fondo Municipal de Participaciones para el ejercicio fiscal 2023, esto con fundamento en el artículo 6 de la Ley de Coordinación fiscal y el acuerdo 7/2023.

3. Autorización e Historia,

a) Fecha de creación del ente:

El municipio de Macuspana fue registrado el 4 de Mayo de 1946 por Mandato Constitucional como uno de los 17 Municipios del Estado Libre y Soberano de Tabasco, con periodo de Administración cada tres años, su Objeto Social como su Principal Actividad es la de Proporcionar Servicios Públicos a sus Ciudadanos que lo conforman de acuerdo a Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Artículo 65 de la Constitución Política para el Estado de Tabasco respectivamente.

El Municipio de Macuspana, se ubica entre los paralelos 17°32' y 18°11' de latitud norte; los meridianos 92°07' y 92°44' de longitud oeste; altitud entre 0 y 500 m, colinda al norte con los municipios del Centro, Centla y Jonuta y el estado de Chiapas; al sur con el estado de Chiapas y el municipio de Tacotalpa; al oeste con los municipios de Jalapa y Centro; su extensión es de 2,428.54 km² y ocupa el 9.81% de la superficie del Estado, cuenta con 221 localidades y una población total de 153,129 habitantes.¹;

b) Principales cambios en su estructura

A partir del 4 de octubre de 2021 por mandato constitucional se reduce el número de regidores quedando únicamente 5 regidores activos.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social.

El objeto social es conducir el desarrollo del municipio de manera incluyente, basándose en la participación Ciudadana, y guardando un equilibrio entre los factores económicos, sociales y ambientales para Garantizar una calidad de vida cada vez mejor. Nuestra situación actual presenta grandes retos, principalmente en materia de atención a la Ciudadanía.

b) Principal actividad

Administración pública municipal en general, Brindar servicios públicos básicos.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal al que compete la información aquí presentada corresponde al ejercicio **2023**

d) Régimen jurídico.

El Régimen Jurídico es de Gobierno Municipal, su Régimen Fiscal es Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales del ente: entre las obligaciones Fiscales que tiene el municipio se encuentran:

Entero de retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios, Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensuales, Entero mensual de retenciones de ISR de ingreso por arrendamiento, Entero mensual de retenciones de ISR por ingresos asimilados a salarios, Pago definitivo mensual de IVA, Declaración informativa de IVA con la anual de ISR, declaración de proveedores de IVA, Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas morales. Impuesto sobre la renta. Declaración informativa anual por arrendamiento de inmuebles. Declaración mensual del 2.5% de impuestos sobre Nómina a la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco.

f) Estructura Organizacional básica.

La Estructura Organizacional Básica Jurídica es su Ayuntamiento formado por un Presidente Municipal, un Síndicos y tres Regidores.

La Estructura administrativa está formada por cuatro órganos auxiliares del Presidente que son un Secretario Del H. Ayuntamiento, un Tesorero, un Programador de Presupuesto y un Contralor, de conformidad a la Ley Orgánica para los Municipios del Estado de Tabasco, así como su Estructura Organizacional las cuales se integran de las siguientes dependencias administrativas:

- I. Presidencia
- II. Secretaría del Ayuntamiento
- III. Dirección de Finanzas
- IV. Dirección de Programación
- V. Contraloría Municipal
- VI. Dirección de Desarrollo
- VII. Dirección de Fomento Económico y Turismo
- VIII. Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales
- IX. Dirección de Educación, Cultura y Recreación
- X. Dirección de Administración
- XI. Dirección de Seguridad Pública
- XII. Dirección de Tránsito

- XIII. Dirección de Asuntos Jurídicos
- XIV. Dirección de Atención Ciudadana
- XV. Dirección de Atención a las Mujeres
- XVI. Dirección de Protección Ambiental y Desarrollo Sustentable
- XVII. Coordinación del DIF
- XVIII. Coordinación de Servicios de Agua Potable y Alcantarillado
- XIX. Instituto de Vivienda

Así también, mediante acuerdo que emite el Honorable Cabildo del Ayuntamiento Constitucional de Macuspána, Tabasco a propuesta de su Presidente Municipal Julio Ernesto Gutiérrez Bocanegra de fecha 17 de Febrero de 2022, publicado en el DOF con fecha 19 de Marzo de 2022, mediante el cual se determina la creación de las siguientes Coordinaciones:

1. COORDINACIÓN DE ESTUDIOS MUNICIPALES DE POLÍTICAS PÚBLICAS PARA EL DESARROLLO DE MACUSPANA.
2. SISTEMA MUNICIPAL ANTICORRUPCIÓN
3. COORDINACIÓN DE ESTADÍSTICAS, GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA MUNICIPAL.
4. COORDINACIÓN DE NOMENCLATURA URBANA
5. COORDINACIÓN DE DESARROLLO POLÍTICO
6. COORDINACIÓN DE BIENESTAR MUNICIPAL
7. COORDINACIÓN DE MEJORA REGULATORIA DEL MUNICIPIO DE MACUSPANA.
8. COORDINACIÓN DE ENLACE DE GOBIERNO MUNICIPAL
9. UNIDAD COORDINADORA DE ARCHIVOS Y ÁREAS OPERATIVAS

g) Fideicomisos, mandatos análogos.

El ente público no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

a) Los Estados Financieros se integran de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a sus Postulados Básicos, a la Normatividad Supletoria respecto a la Ley de Presupuesto y responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios, Ley de Disciplina Financiera, Manual de Contabilidad Gubernamental para el Estado de Tabasco y sus Municipios y demás disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objetivo que:

- Los registros de Contabilidad se realizan a valor de realización en Base Acumulativa y Devengo Contable

c) Postulados Básicos. Los Estados Financieros del Municipio, fueron preparados en apego a los Postulados Básicos emitidos por el CONAC

d) Normatividad supletoria: En el marco jurídico local que rige al Municipio, se contempla que ante lo no previsto, se aplicara la normatividad estatal y federal que si lo prevea.

e) Para dar cumplimiento a las disposiciones normativas para el control de los registros contables y presupuestales para el ejercicio fiscal 2022 el Municipio adquirió los servicios de la empresa Sistema, Tecnologías e Imagen Digital S.A. de C.V. con módulos de Planeación y Programación Presupuestaria, Gestión Financiera orientada a resultados, Contabilidad Armonizada y Facturación Electrónica; Para cumplir como un Sistema único e integrador en la operación contable y presupuestal, registrando de manera automática los momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos, generando en tiempo real los Estados Financieros para la toma de decisiones y cumplir con la Transparencia de la Administración de los Recursos Públicos. Quedando los ejercicios anteriores en la plataforma del Sistema (E –GT) “e- Government Tools, respaldada en el servidor del Municipio.

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento: Las políticas empleadas están debidamente contempladas y consideradas en el sistema de contabilidad CONPRE.

-Su plan de Implementación: Se apega al Plan Nacional de Cuentas, por lo que la información está completamente armonizada y de manera integral.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: La información que se está generando es armonizada y cumple con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a base devengado: El ente público no ha proporcionado estados financieros con otra normatividad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) **Actualización:** en el mes de julio se realizó la Actualización del Activo de acuerdo con las **Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicado el 18 de Noviembre de 2011.**

La información se elaboró en relación a las Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicable.

b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.** El Municipio no cuenta con operaciones en el Extranjero por consiguiente no tiene un riesgo cambiario.

c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** El ente público no cuenta con inversiones en acciones en Compañía Subsidiarias

d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** El registro de los Bienes de Activo Fijo se realiza a valor de Adquisición, no generando actualmente Depreciación de los Bienes se hará de conformidad a las Reglas que emita el CONAC; 2.- Para los Bienes Inmuebles se registran como mínimo a valor Catastral; encontrándose en proceso la actualización del Padrón de Bienes Inmuebles derivado de las obras en proceso.

e) **Beneficios a empleados:** Se realiza el comprometido al inicio del ejercicio del total de presupuesto de egresos de los sueldos y salarios; se da cumplimiento a las prestaciones que derivados de las minutas de acuerdos del personal sindicalizado.

f) **Provisiones:** Se considera en el capítulo 7000 del presupuesto de egresos.

g) **Reservas:** El ente público no cuenta con Reservas.

h) **Cambios en políticas contables:** Se realizan cambios contables con apego a las Leyes, Reglamentación y demás disposiciones legales aplicables.

j) **Reclasificaciones:** Se registran en contabilidad de acuerdo al manual de contabilidad y guía contabilizadora.

j) **Depuración y cancelación de saldos.** Este ente público no presenta depuración y cancelación de saldos durante el presente mes.

7. Posición en Moneda Extranjera o Protección por Riesgo Cambiario

Este Ente público No cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

La información presentada respecto a la Vida Útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, se basará en las **Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicado el 18 de Noviembre de 2011 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**, así como en la Norma de Contabilidad Gubernamental de Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016. **En el mes de agosto DE 2022 fue aprobado por cabildo los LINEAMIENTOS PARA LA APLICACIÓN E INSTRUMENTACION DEL REGISTRO CONTABLE RELATIVO A LA DEPRECIACION DE BIENES PERTENECIENTES AL H. AYUNTAMIENTO DE MACUSPANA**, sucedido en el Séptimo punto de la Sesión Ordinaria número 36/ORD/3008/2022.

Siendo los apartados más relevantes los siguientes.

Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes.

- **Depreciación y Amortización:** Es la distribución sistemática del costo de adquisición de un activo a lo largo de su vida útil.
- **Deterioro:** Es el importe de un activo que excede el valor en libros a su costo de reposición.

El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

- **Cálculo de la depreciación o amortización:**

Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshecho Vida útil

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. Se mantienen los mismos porcentajes de depreciación mencionados anteriormente.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El realizó contratación productos y servicios múltiples con la institución de Bancaria BBVA México.

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.

En referencia a los activos en bancos estos se depositan en cuentas productivas generando intereses y se van disponiendo según los periodos establecidos en la programación y planeación del gasto.

Adicionalmente:

a) Inversiones en valores. No aplica para el municipio

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica para el municipio

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica para el municipio

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica para el municipio

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica para el municipio

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el municipio

10. Reporte de la Recaudación

a) Comportamiento de la recaudación

	<u>JULIO</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de Gestión	46,539,951.52
Impuestos	13,243,017.77
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	25,187,537.00
Productos	1,931,271.54
Aprovechamientos	6,178,125.21
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	651,304,061.17
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	651,304,061.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	697,844,012.69

b) Proyección de la recaudación

CONCEPTO	ESTIMADO
INGRESOS PROPIOS	
IMPUESTOS	22,500,000.00
DERECHOS	35,968,100.00
PRODUCTOS	2,570,000.00
APROVECHAMIENTOS	9,432,500.00
TOTAL INGRESOS DE GESTION	70,470,600.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	994,060,071.00
TOTAL	1,064,530,671.00

11. Información sobre la Deuda Pública y reporte analítico de la deuda.

Con fecha 22 de marzo de 2018 se constituyó el adeudo con el Prestador de servicios NL TECHLOGIES S.A. DE C.V (BANCA AFIRME), contrato de prestación de servicios a largo plazo número MM/APP/CPS/001/2014 de fecha 30 de noviembre de 2014 para el pago de contratación del proyecto de prestación de servicios de suministros técnicos y tecnológicos para la modernización de alumbrado público y mejora de la seguridad de sus habitantes , con clave de inscripción P27-0618058 de fecha 07 de Junio de 2018 en la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, por un importe de \$294,804,000.00 amortizando en 120 mensualidades, que se pagaran con las Participaciones Federales y con registro de Deuda pública del Estado de Tabasco y sus Municipios con el número SPF/DP/DDM/APP/188/2018 de fecha 31 de Mayo de 2018 asignado por la Dirección de Tesorería en ese entonces por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado.

La Secretaría de Finanzas del Estado ha aplicado los descuentos mensuales a las participaciones correspondientes a dicho fideicomiso de la siguientes manera: durante los mes de Septiembre del 2018 al mes de agosto de 2019 por descuentos mensuales se realizaron por la cantidad de \$3'000,000.00 (Tres Millones de pesos 00/100 M.N); en el periodo de septiembre de 2019 al mes de agosto 2020 se incrementa el descuento mensual por la cantidad de \$ 3'210,000.00 (Tres millones doscientos diez mil pesos 00/100 M.N); a partir del mes de septiembre de 2020 al mes de agosto de 2021 el descuento mensual representó \$ 3'434,700.00 (Tres Millones cuatrocientos treinta y cuatro mil setecientos pesos M.N.), a partir del mes de septiembre de 2021 al mes de agosto de 2022 el descuento mensual fue por \$ 3'675,129.00 (Tres millones seiscientos setenta y cinco mil ciento veintinueve pesos 00/100), a partir del mes de septiembre 2022 el descuento mensual aplicado ha sido por la cantidad de 3'932,388.00 (Tres millones novecientos treinta y dos mil trescientos ochenta y ocho pesos 00/100 m.n.), teniéndose a la fecha un descuento total de \$ **203,094,216.00 (Doscientos tres millones noventa y cuatro mil doscientos dieciséis pesos 00/100 M.N.)**. De lo anterior el importe correspondiente al ejercicio actual es por la cantidad **\$27,526,716.00 (veintisiete millones quinientos veintiséis mil setecientos dieciséis pesos 00/100)**

Considerando que el Fideicomiso será pagadero a 10 años, su costo a valor futuro por un importe de \$496'840,004.00, teniendo un saldo insoluto por pagar al mes actual de \$ **293,745,789.00 (Doscientos noventa y tres millones, setecientos cuarenta y cinco mil setecientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N.)**

Con lo anteriores se realiza el cargo al Gasto devengado de Deuda Pública, reduciendo el presupuesto para la operatividad del Ente Municipal. Por lo que se realizan registros contables presupuestales en la partida 94101 Gastos de la Deuda Interna.

12. Calificaciones otorgadas

A la fecha del presente no se ha obtenido calificación tanto del ente público o de alguna transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia

13. Procesos de Mejora.

No hubo Cambios

14. Información por segmentos.

No aplica

15. Eventos Posteriores al cierre.

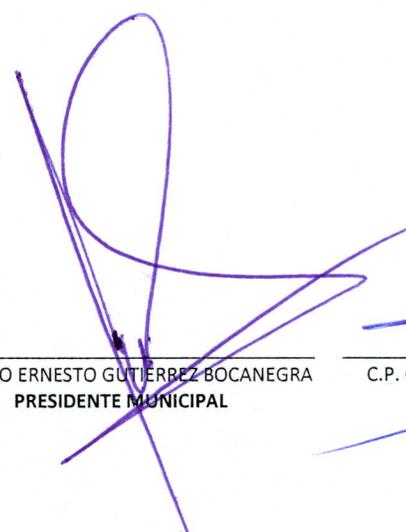
El ente público se reserva el derecho de informar el efecto de sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, sobre todo aquellos eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes relacionadas.

Por este medio se ratifica que no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas por lo que el Municipio ejerce su autoridad de manera libre y soberana por lo que se reconoce al H. Ayuntamiento como la máxima autoridad del Municipio.

17. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la información Contable

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



LIC. JULIO ERNESTO GUTIÉRREZ BOCANEGRA
PRESIDENTE MUNICIPAL



C.P. GUILLERMO CORTAZAR GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE FINANZAS



LIC. ETHEL VICTORIA CORDOVA GIL
SINDICO DE HACIENDA