

# **MUNICIPIO DE MACUSPANA, TABASCO**

**2021-2024**



## **CUENTA PÚBLICA**

**DEL MES DE SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre 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 Secretaría De Hacienda y Crédito Público <sup>1</sup>

000368

## 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 Septiembre de 2023.

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>Activo Circulante:</b>              | <b>\$205,969,397.31</b> |
| <b><u>Efectivo y Equivalentes:</u></b> |                         |

<sup>1</sup> /[https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR\\_01\\_08\\_008.pdf](https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_08_008.pdf)

000369

Nota 1:

| Nombre                 | Saldo Final           |
|------------------------|-----------------------|
| <b>1111.- EFECTIVO</b> | <b>\$3,316,017.11</b> |

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 \$126,233.52

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| <b>1112.- BANCO/TESORERIA</b> | <b>\$173,235,515.11</b> |
|-------------------------------|-------------------------|

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    |
| 1112-140101-02-2022-0001 | 0117900481 INGRESOS DE GESTION (2) 2022                | 34,769.65     |
| 1112-140101-02-2023-0001 | 0119617086 IG ( 1 ) 2023 DEPOSITO EFECTIVO             | 471.46        |
| 1112-140101-02-2023-0002 | 0119617124 IG (TPV) 2023 TERMINALES                    | 3,097,395.45  |
| 1112-140101-02-2023-0003 | 0119617108 IG (2) 2023 TRANSFERENCIAS                  | 9,694,723.64  |
| 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                | 32,625.11     |
| 1112-140101-06-2022-0001 | 25604212822 OTROS ING. POR RECUP. DE CUENTA SCOTIABANK | 251,487.25    |
| 1112-152301-02-2023-0001 | 0119616934 FEIEF 2023 BBVA                             | 10,693,363.81 |
| 1112-152802-02-2021-0001 | 0116098266 PART EGRESO 2021                            | 128,117.38    |
| 1112-152802-02-2022-0001 | 0117900422 PART EGRESOS 2022                           | 436,100.20    |
| 1112-152802-02-2023-0001 | 0119616853 PART. EGRESOS 2023 BBVA                     | 2,235,051.24  |
| 1112-152802-02-2023-0002 | 0119616896 ISR 2023 BBVA                               | 7,373,302.01  |
| 1112-152802-02-2023-0003 | 0119616888 ISN 2023 BBVA                               | 2.67          |
| 1112-152802-02-2023-0004 | 0119616918 30 FDO.COMP. COMB. 2023 BBVA                | 1,354,248.55  |
| 1112-152802-02-2023-0005 | 0119616926 70 FDO.COMP.COMB. 2023 BBVA                 | 3,371,719.14  |
| 1112-152802-02-2023-0006 | 0119616845 FDO. MPAL. PART. 2023 BBVA                  | 41,624,865.02 |
| 1112-152802-02-2023-0007 | 0119616942 CONV. PREDIAL 2023 BBVA                     | 9,688,206.47  |
| 1112-152802-06-2023-0001 | 25604673165 PARTICIPACIONES 2023 SCOTIABANK            | 0.68          |
| 1112-160201-02-2023-0001 | 0119616969 CONV. SAPAM 2023 BBVA                       | 8,734,978.64  |
| 1112-160202-02-2023-0001 | 0119616993 CONV. TRANSITO 2023 BBVA                    | 437,391.93    |
| 1112-251602-01-2023-0001 | 70134791894 PROAGUA FEDERAL 2023 CITIBANAMEX           | 774.01        |
| 1112-251602-01-2023-0002 | 70134791908 PROAGUA MUNICIPAL 2023 CITIBANAMEX         | 784.23        |
| 1112-25230M-02-2023-0001 | 0119617078 HIDROCARBURO MARITIMO 2023 BBVA             | 5,981,118.70  |
| 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               | 5,216,145.99          |
| 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                 | 2,449,738.29          |
| 1112-253302-01-2023-0002 | 70134791827 FISE MUNICIPAL 2023 CITIBANAMEX               | 1,629,433.57          |
| 1112-253303-02-2023-0001 | 0119617027 FONDO III 2023 BBVA                            | 33,572,236.07         |
| 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                     | 6,873.01              |
| 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                             | 21,850,909.09         |
| 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            |
| 1112-4102-02-2022-0001   | 0117900457 INGRESOS DE GESTION 2022                       | 0                     |
| 1112-4102-02-2022-0004   | 0118497095 INGRESOS PROPIOS TPV 2022 BBVA                 | 0                     |
| 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              |
|                          |   | <b>173,235,515.11</b> |

**1114.- INVERSIONES TEMPORALES**

**\$0.00**

Esta cuenta no refleja movimientos

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

**Nota 2:**

**1122. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

**\$ 5,000,000.00**

El saldo de esta cuenta representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, el cual quedo en el momento presupuestal devengo derivado de la emisión del recibo de cobro el cual se encuentra pendiente de depositar por parte de la Secretaría de Finanzas del Estado/ Secretaría de Bienestar.

|                  |   |              |
|------------------|---|--------------|
| 1122-253302-0003 | FISE ESTATAL (FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES) | 5,000,000.00 |
|------------------|---|--------------|

La reducción en el saldo de esta cuenta con respecto al mes de agosto de 2023, corresponde a que en el mes de septiembre se realizaron registros contables de reclasificación de cuentas de activo a corto plazo contra cuentas de activo a largo plazo, derivado de antigüedad de saldos mayores a 365 días, reclasificada en la cuenta 1221 Documentos por cobrar a largo plazo.

| Nombre   | Saldo Final        |
|--|--------------------|
| <b>1123.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$394,052.5</b> |

El saldo de esta cuenta de naturaleza deudora está constituido básicamente por los saldos pendientes de cobro de gastos por comprobar a favor de funcionarios del Municipio, así como por los montos de subsidio acreditable pendiente de amortizar contra el Impuesto sobre la Renta retenido en sueldos y salarios de las diversas fuentes de financiamiento

|                            |   |                   |
|----------------------------|---|-------------------|
| 1123-140101-01-2023-0001   | DEUDOR DIV JORGE ANDRADE GUTIERREZ                                | 100,000.00        |
| 1123-140101-03-2023-0004   | DEUDORES DIV CTA 0119617124 IG TPV 2023                           | 6,127.79          |
| 1123-140101-03-2023-0007   | GUILLERMO CORTAZAR GUTIERREZ                                      | 10,000.00         |
| 1123-152802-0003-2023-0001 | DEUDORES DIVERSOS GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO (FALTANTE FEIEF) | 154,993.00        |
| 1123-152802-0004-2023-0001 | Subsidio Al Empleo  | 53,545.85         |
| 1123-152802-03-2023-0003   | DEUD DIV DIFERENCIA EN REDONDEO ISR                               | 0.08              |
| 1123-152802-03-2023-0009   | DEUD DIV SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO                 | -0.01             |
| 1123-160201-0004-2023-0001 | Subsidio Al Empleo  | 9,678.56          |
| 1123-160202-0004-2023-0001 | Subsidio Al Empleo  | 1,130.19          |
| 1123-253304-0004-2023-0001 | Subsidio Al Empleo  | 56,276.76         |
| 1123-4102-03-2018-0001     | REC PROPIOS 2018 (25600010366 SCOTIABANK)                         | 2,300.28          |
| <b>SUBTOTAL:</b>           |   | <b>394,052.50</b> |

La reducción en el saldo de esta cuenta con respecto al mes de agosto de 2023, corresponde a que en el mes de septiembre de 2023 se realizaron registros contables de reclasificación de cuentas de activo a corto plazo contra cuentas de activo a largo plazo, derivado de antigüedad de saldos mayores a 365 días, reclasificada en la cuenta 1222 Deudores Diversos por cobrar a largo plazo

| Nombre  | Saldo Final   |
|---|---------------|
| <b>1124.- INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$0.00</b> |

Esta cuenta NO presenta saldo en el presente mes.

| Nombre   | Saldo Final        |
|--|--------------------|
| <b>1125.- DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO</b> | <b>\$20,000.00</b> |

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 fondo revolviente por el importe de 10,000.00

|                            |                             |                  |
|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| 1125-152802-0002-2023-0576 | DIAMANTINA MELCHOR CARDENAS | 10,000.00        |
| 1125-160201-0002-2023-0584 | JOSE OSCAR OCAÑA ZURITA     | 10,000.00        |
|                            |                             | <b>20,000.00</b> |

La reducción en el saldo de esta cuenta con respecto al mes de agosto de 2023, corresponde a que en el mes de septiembre de 2023 se realizaron registros contables de reclasificación de cuentas de activo a corto plazo contra cuentas de activo a largo plazo, derivado de antigüedad de saldos mayores a 365 días, reclasificada en la cuenta 1222 Deudores Diversos por cobrar a largo plazo

**000372**

**Nota 3:**

| <b>Nombre</b>   | <b>Saldo Final</b> |
|---|--------------------|
| <b>1131. ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS</b> | <b>0</b>           |

El saldo de esta cuenta se redujo con respecto al mes agosto de 2023, derivado a que en el mes de septiembre de realizaron registros contables de reclasificación de cuentas de activo a corto plazo contra cuentas de activo a largo plazo, derivado de antigüedad de saldos mayores a 365 días, reclasificada en la cuenta 1229 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo

| <b>Nombre</b>   | <b>Saldo Final</b>     |
|---|------------------------|
| <b>1134. ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b> | <b>\$20,944,047.41</b> |

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 contratadas del ejercicio 2023.

|                            |  |              |
|----------------------------|--|--------------|
| 1134-140101-6100-2023-0745 | RAFA CAVA, S. DE R.L. DE C.V.                                  | 14,429.78    |
| 1134-140101-6200-2023-0637 | AMINADAD DOMINGUEZ ANGULO                                      | 341,851.83   |
| 1134-25230M-6100-2023-0023 | COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA IMCJ S.A. DE C.V.               | 307,853.15   |
| 1134-25230M-6100-2023-0034 | SERVICIOS MULTIPLES JOYA DEL EDEN S.A. DE C.V.                 | 540,077.34   |
| 1134-25230T-6100-2023-0572 | JORGE CORDOVA GONZALEZ   | 140,146.27   |
| 1134-25230T-6100-2023-0758 | RIGAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.                             | 727,683.65   |
| 1134-253302-6100-2023-0006 | CESAR GUADALUPE GONZALEZ RUBIO CASTELLANOS                     | 80,033.04    |
| 1134-253302-6100-2023-0677 | C&P TERRACERIAS Y CAMINOS, S.A. DE C.V.                        | 374,383.80   |
| 1134-253302-6100-2023-0679 | CONSTRUCTORA FUMA, S.A. DE C.V.                                | 559,077.10   |
| 1134-253302-6100-2023-0741 | LIGIA MALDONADO FALCONI  | 652,226.95   |
| 1134-253303-6100-2023-0020 | CONSORCIO DOMAGUI S.A. DE C.V.                                 | 526,098.40   |
| 1134-253303-6100-2023-0021 | COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER S.A. DE C.V.             | 419,804.50   |
| 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.                          | 249,900.06   |
| 1134-253303-6100-2023-0204 | OSCAR LOPEZ RODRIGUEZ  | 18,298.71    |
| 1134-253303-6100-2023-0205 | RAFAEL JIMENEZ PEREZ   | 130,040.61   |
| 1134-253303-6100-2023-0465 | MARIA DE LOS ANGELES MENDEZ DE LA CRUZ                         | 415,729.20   |
| 1134-253303-6100-2023-0487 | JAIRO ENRIQUE PEREZ NANDEZ                                     | 441,325.37   |
| 1134-253303-6100-2023-0505 | PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A. DE C.V.                         | 169,182.60   |
| 1134-253303-6100-2023-0602 | CONSTRUCTORA AI DEL SURESTE, S.A. DE C.V.                      | 2,122,437.11 |
| 1134-253303-6100-2023-0660 | ESCALA CONSTRUMAX, S.A. DE C.V.                                | 1,689,395.93 |
| 1134-253303-6100-2023-0672 | ALTO IMPACTO MATISG CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V. | 14,451.77    |
| 1134-253303-6100-2023-0674 | JOSE EDUARDO CABRERA MARTINEZ                                  | 64,378.60    |
| 1134-253303-6100-2023-0740 | GRUPO ORHNOS, S.A. DE C.V.                                     | 1,209,712.81 |
| 1134-253303-6100-2023-0743 | GRUPO CRUZMAR DE MEXICO, S.A. DE C.V.                          | 1,318,232.73 |
| 1134-253303-6100-2023-0745 | RAFA CAVA, S. DE R.L. DE C.V.                                  | 3,650,185.28 |
| 1134-253303-6100-2023-0758 | RIGAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.                             | 117,674.32   |

|                            |  |                      |
|----------------------------|--|----------------------|
| 1134-253303-6100-2023-1017 | CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA JAYAPA, S.A. DE C.V. | 378,232.27           |
| 1134-253303-6100-2023-1018 | VIACOR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.                  | 534,928.05           |
| 1134-253303-6200-2023-0021 | COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER S.A. DE C.V.   | 687,612.43           |
| 1134-253303-6200-2023-0183 | FELIX DAVID ZUÑIGA ZUÑIGA                            | 1,225,782.47         |
| 1134-253303-6200-2023-0674 | JOSE EDUARDO CABRERA MARTINEZ                        | 1,251,970.74         |
| 1134-253303-6200-2023-0991 | OWS HOLDING MÉXICO, S.A. DE C.V.                     | 425,588.69           |
|                            | <b>SUBTOTAL:</b>                                     | <b>20,944,047.41</b> |

El saldo de esta cuenta presentó reducción con respecto al mes agosto de 2023, derivado a que en el mes de septiembre se realizaron registros contables de reclasificación de cuentas de activo a corto plazo contra cuentas de activo a largo plazo, derivado de antigüedad de saldos mayores a 365 días, reclasificada en la cuenta 1229 Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo

**Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**Nota 4:**

| Nombre   | Saldo Final           |
|--|-----------------------|
| <b>1151.- ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b> | <b>\$3,059,765.18</b> |

El saldo de esta cuenta se integra por la existencia en almacén de materiales, los cuales se adquirieron parte en el ejercicio 2018.

|                     |  |                     |
|---------------------|--|---------------------|
| 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        |
|                     |  | <b>3,059,765.18</b> |

**Nota 5.**

El método de valuación del almacén es primeras entradas primeras salidas, a la fecha no se cuenta con almacén de producción, únicamente se maneja almacén de consumo.

**Inversiones Financiera**

**Nota 6 y 7**

A la fecha el municipio no tiene contratada inversiones financieras a largo plazo.

**Bienes muebles, inmuebles e intangible**

**Nota 8**

**Bienes muebles e inmuebles**

| Nombre |  | Saldo Final        |
|--------|--|--------------------|
| 123    | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO | \$1,174,525,547.15 |
| 1231   | TERRENOS   | 38,610,433.29      |
| 1233   | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                                  | 1,311,230.00       |
| 1235   | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO       | 394,104,979.64     |
| 1236   | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                  | 740,498,904.22     |

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.

| Nombre                      |   | Saldo Final          |
|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>124.- BIENES MUEBLES</b> |   | <b>78,425,164.36</b> |
| 1241                        | Mobiliario y Equipo de Administración         | 8,679,674.79         |
| 1242                        | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | 5,303,326.06         |
| 1243                        | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 397,210.60           |
| 1244                        | Vehículos y Equipo de Transporte              | 42,032,246.27        |
| 1245                        | Equipo de Defensa y Seguridad                 | 3'434,732.39         |
| 1246                        | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 15'529,002.25        |
| 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.

| Nombre   |  | Saldo Final           |
|--|--|-----------------------|
| <b>1263 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b> |  | <b>-40,364,246.47</b> |

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. Vidal 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.

**9. Activos intangibles.**

A la fecha no se tienen registros en inventarios relacionados con bienes intangibles.

Estimaciones y Deterioros

**10. No se tiene a la fecha estimación de deterioros.**

Otros Activos

**11. Activo No circulante.**

**Derecho a recibir efectivo o equivalente a largo plazo**

**1221. Documentos por cobrar a largo plazo**

**\$37,076,890.18**

Esta cuenta presenta saldo ya que en el mes de septiembre de 2023 se realizaron registros contables de reclasificación de cuentas de activo a corto plazo contra cuentas de activo a largo plazo, derivado de antigüedad de saldos mayor a 365 días representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público a largo plazo, se integra por los préstamos bancarios de la administración anterior periodo comprendido del 2016-2018 y 2018-2021, dichos se saldos de encontraban registrados en la cuenta 1121 Cuentas por cobrar a corto Plazo

|                               |  |               |
|-------------------------------|--|---------------|
| 1221-1601-1-000TC-00003-18048 | 4718048 FONDO IV 2018.   | 485.92        |
| 1221-1601-1-000TC-00003-22897 | 4822897 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2018.                          | -1,662,143.22 |
| 1221-1601-1-000TC-00003-23120 | 4823120 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018.                          | -2,700,416.46 |
| 1221-1601-1-000TC-00003-23399 | 4823399 CONV. SAPAM 2018.                                      | -1,654,501.13 |
| 1221-1601-1-000TC-00003-25487 | 4825487 CONV. TRANSITO 2018.                                   | -199,230.08   |
| 1221-1601-1-000TC-00004-58928 | POA EGRESOS 2018   | 611.67        |
| 1221-1601-1-000TC-00006-51389 | 1351389 FONDO IV 2017.   | 712,418.38    |
| 1221-1601-1-000TC-00006-51443 | 1351443 PARTICIPACIONES 2017.                                  | 2,904,961.33  |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58758 | 58758 SAPAM_2018/ PRESTAMO                                     | 3,041,047.36  |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58839 | CTA. NO. 08201358839 INGRESOS DE GESTION 2018                  | 94,117.46     |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58847 | 58847 FIV/2018_ PRESTAMO                                       | 306,567.12    |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58855 | 1358855 FONDO III 2018.  | -3,755,593.76 |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIPACIONES 2018                                   | 3,114,934.04  |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58936 | 58936 TRANSITO/ PRESTAMO                                       | 149,117.15    |
| 1221-1601-1-000TC-00006-58979 | 1358979 70% FONDO DE COMPENSACION Y DE COMBUSTIBLE MPAL. 2018. | 135,065.96    |

|                               |  |               |
|-------------------------------|--|---------------|
| 1221-1601-1-000TC-00006-60086 | 1360086 HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2018.                                 | -779,317.76   |
| 1221-1601-1-000TC-00006-61406 | 1361406 VIVIENDA FEDERAL 2018.   | -2,000,000.00 |
| 1221-1601-1-000TC-00006-61422 | 1361422 VIVIENDA MUNICIPAL 2018.   | -2,000,000.00 |
| 1221-1601-1-000TC-00006-61430 | 1361430 HABITAT MUNICIPAL. 2018.   | -4,000,000.00 |
| 1221-1601-1-000TC-00006-61457 | 1361457 FISE 2018.   | -2,000,000.00 |
| 1221-1601-1-000TC-00006-61465 | 1361465 FISE MUNICIPAL 2018.   | -1,000,000.00 |
| 1221-1601-1-000TC-00007-18048 | PRESTAMO DE LA CTA. 4822244 PARTICIPACIONES 2018 A LA CT.4718048 FONDO IV 2018 | 265,586.62    |
| 1221-1601-1-08107-00059       | PARTICIPACIONES ISSET  | 286,045.83    |
| 1221-1601-3-000TC-00006-58847 | 58847 FONDO IV/ POR PRESTAMO   | 857,777.19    |
| 1221-1601-3-000TC-00006-58936 | 58936 CONV. TRANSITO/PRESTAMO  | 47,651.96     |
| 1221-1661-1-000TC-00002-28712 | CTA. 70077028712 FISE 2016   | 6,000.00      |
| 1221-1661-1-000TC-00006-56453 | 56453 R.PROPIOS 2017/ PRESTAMOS  | 102,405.33    |
| 1221-1661-1-000TC-00006-58758 | 1358758 CONV. SAPAM 2018.  | 500,000.00    |
| 1221-1661-1-000TC-00006-58855 | 1358855 FONDO III 2018.  | 1,307,235.60  |
| 1221-1661-1-000TC-00006-58928 | 58928 PARTICIPACIONES 2018/ PRESTAMOS  | 820,380.33    |
| 1221-1661-1-000TC-00006-58936 | 58936 CONV.TRAN/ PRESTAMO  | 22,412.98     |
| 1221-1661-1-02021-00000-00001 | SUBSIDIO AL EMPLEO INGRESO DE GESTION  | 0.55          |
| 1221-1661-2-000TC-00006-58839 | 58839 R.PROPIOS/PRESTAMOS  | 17,551.41     |
| 1221-1661-2-000TC-00006-58928 | 58928 PARTICIPACIONES /PRESTAMOS   | 187,680.99    |
| 1221-5151-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIPACIONES 2018   | 4,000,000.00  |
| 1221-5152-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIPACIONES 2018   | 4,000,000.00  |
| 1221-5230-1-000TC-00006-58847 | 1358847 FONDO IV 2018.   | 1,561,000.00  |
| 1221-5230-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIPACIONES 2018   | 1,439,000.00  |
| 1221-523H-1-000TC-00003-22244 | 4822244 PARTICIPACIONES 2018.  | 4,362,559.68  |
| 1221-523H-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIPACIONES 2018   | 779,317.76    |
| 1221-523H-1-000TC-00006-58979 | 1358979 70% FONDO DE COMPENSACION Y DE COMBUSTIBLE MPAL. 2018.                 | 953,992.71    |
| 1221-5334-1-000TC-00003-23399 | 4823399 CONV. SAPAM 2018.  | -2,957.95     |
| 1221-5334-1-000TC-00006-58758 | 1358758 CONV. SAPAM 2018.  | 1,000,000.00  |
| 1221-5334-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIPACIONES 2018   | 16,305,638.86 |
| 1221-5334-1-000TC-02017-58928 | 58928 PART.2018/ PRESTAMO  | 439,000.00    |
| 1221-5334-2-000TC-00006-51443 | 51443 PART_2017/ PRESTAMO BANCARIO   | 61,473.40     |
| 1221-5335-1-000TC-00003-22244 | 4822244 PARTICIPACIONES 2018.  | -266,072.54   |
| 1221-5335-1-000TC-00003-23399 | 4823399 CONV. SAPAM 2018.  | -450,783.04   |
| 1221-5335-1-000TC-00006-51443 | 1351443 PARTICIPACIONES 2017.  | 349,096.88    |

|                               |  |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|
| 1221-5335-1-000TC-00006-56453 | 1356453 RECURSOS PROPIOS 2 2017.               | 48,048.18            |
| 1221-5335-1-000TC-00006-58758 | 1358758 CONV. SAPAM 2018.                      | 200,000.00           |
| 1221-5335-1-000TC-00006-58839 | CTA. NO. 08201358839 INGRESOS DE GESTION 2018  | 750,000.00           |
| 1221-5335-1-000TC-00006-58855 | 1358855 FONDO III 2018.                        | 1,100,000.00         |
| 1221-5335-1-000TC-00006-58928 | 58928 PART/ PRESTAMOS                          | 3,218,440.91         |
| 1221-5335-1-000TC-00006-58960 | 1358960 HIDROCARBUROS REGIONES TERRESTRE 2018. | 310,000.00           |
| 1221-5335-1-000TC-00006-61406 | 1361406 VIVIENDA FEDERAL 2018.                 | 600,000.00           |
| 1221-6021-1-000TC-00003-22244 | 4822244 PARTICIPACIONES 2018.                  | 199,230.08           |
| 1221-6021-1-000TC-00006-58758 | 1358758 CONV. SAPAM 2018.                      | 400,000.00           |
| 1221-6021-1-000TC-00006-58928 | 58928 PART/2018                                | 481,500.00           |
| 1221-6023-1-000TC-00003-12877 | 4712877 FONDO III 2018.                        | 2,957.95             |
| 1221-6023-1-000TC-00003-18048 | 4718048 FONDO IV 2018.                         | 450,783.04           |
| 1221-6023-1-000TC-00003-37589 | 0112437589 PARTICIPACIONES EGRESOS 2018        | 1,654,501.13         |
| 1221-6023-1-000TC-00006-58928 | 1358928 PARTICIOANES 2018/ PRESTAMOS           | 1,310.00             |
| 1221-6023-1-02021-00000-00001 | SUBSIDIO AL EMPLEO SAPAM                       | 0.36                 |
|                               | <b>SUBTOTAL:</b>                               | <b>37,076,890.18</b> |

**1222. Deudores Diversos a largo plazo**

**\$111,648,764.00**

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. Por la cantidad de \$605,223.41

Así mismo el incremento en el saldo con respecto al mes de agosto se deriva en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación por antigüedad de cuentas de activo a corto plazo con antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se encontraban en las cuentas 1123 Deudores Diversos a corto plazo, 1125 Deudores por anticipos de Tesorería a corto plazo

|                               |                                   |            |
|-------------------------------|-----------------------------------|------------|
| 1222-1601-1-00001-02015-00421 | CARLOS GONZALEZ LEON              | 11,633.60  |
| 1222-1601-1-00001-02015-01144 | CIRILO CRUZ DIONISIO              | 150,000.00 |
| 1222-1601-1-00001-02015-01341 | FREDDY URBINA ZACARIAS            | 23,200.00  |
| 1222-1601-1-00001-02018-01473 | JOSE EDUARDO ROVIROSA RAMIREZ     | 20,700.00  |
| 1222-1601-1-00001-02018-02644 | DENIS PEREZ SARRACINO             | 25,000.00  |
| 1222-1601-1-00001-02019-03083 | ROBERTO VILLALPANDO ARIAS         | 172,579.50 |
| 1222-1601-1-00001-02019-03105 | CARLOS ALBERTO PAYRO RUIZ         | 15,000.00  |
| 1222-1601-1-00001-02020-03083 | ROBERTO VILLALPANDO ARIAS         | 22,851.05  |
| 1222-1601-1-00002-02018-02090 | DANIEL ALEJANDRO TORRES HERNANDEZ | 36.56      |

|                               |   |               |
|-------------------------------|---|---------------|
| 1222-1601-1-00002-02019-03087 | MARIANA HERNANDEZ GARCIA                                    | 70,016.80     |
| 1222-1601-1-00003-02015-00005 | NOMINA  | 181,576.47    |
| 1222-1601-1-00003-02015-00006 | ISSET   | 755,220.33    |
| 1222-1601-1-00003-02015-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 14,864,252.93 |
| 1222-1601-1-00003-02015-00021 | ILDEFONSO GONZALEZ TORRES                                   | 1,060.25      |
| 1222-1601-1-00003-02015-00044 | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD                            | 43.99         |
| 1222-1601-1-00003-02015-00175 | IRENE LUNA OCAÑA  | 20,113.24     |
| 1222-1601-1-00003-02015-00906 | IVAN BERNARDO LINARES FUERTE                                | 77,160.25     |
| 1222-1601-1-00003-02018-00004 | CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA                               | 130,498.19    |
| 1222-1601-1-00003-02018-00015 | NOMINA  | 1,548,325.91  |
| 1222-1601-1-00003-02018-00016 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 10,170,250.00 |
| 1222-1601-1-00003-02018-00085 | CONSORCIO MARIN Y ASOC. S.A                                 | 7,156.00      |
| 1222-1601-1-00003-02018-01118 | JORGE ARMANDO GONZALEZ VARGAS                               | 117,740.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-01832 | GUADALUPE GOMEZ GONZALEZ                                    | 234,400.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02517 | MARIA ISABEL SANTIAGO GONZALEZ                              | 84,976.38     |
| 1222-1601-1-00003-02018-02578 | ANSELMO FERRAL LOPEZ  | 440,325.09    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02622 | INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S                           | 2,232,985.87  |
| 1222-1601-1-00003-02018-02634 | ANDRES GUTIERREZ PEDRERO                                    | 1,033,810.56  |
| 1222-1601-1-00003-02018-02653 | LAURA NARVAEZ LARA  | 190,000.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02689 | HUROMA INTERNATIONAL BUSINESS & CUSTOMS SERVICES SA DE C.V. | 365,400.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02695 | WILBER MARTIN RAMOS PEREZ                                   | 286,045.10    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02708 | CONSORCIO DOMAGUI SA. DE C.V.                               | 4,055,305.58  |
| 1222-1601-1-00003-02018-02725 | CONSTRUCCIONES ALCAME SA. DE C.V                            | -1,547,405.82 |
| 1222-1601-1-00003-02018-02732 | INFRAESTRUCTURA APLICADA ABC DE R.L.                        | 1,900,000.00  |
| 1222-1601-1-00003-02018-02789 | HUMBERTO RODRIGUEZ MAYO                                     | 494,100.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02802 | FRANCISCO DE LOS ANGELES LEON FRANCO                        | 676,000.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-02804 | AREVA SERVICIOS INDUSTRIALES Y PROT. AMBIENTAL S.A DE C.V   | 600,000.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-03070 | ANEXXION SERVICES AND LOGISTICS SA DE C.V.                  | 3,600,500.21  |
| 1222-1601-1-00003-02018-03072 | JULIO CESAR VIDAL RODRIGUEZ                                 | 500,000.00    |
| 1222-1601-1-00003-02018-03502 | CONSULTA ACTUARIOS SC                                       | 2,000,000.00  |
| 1222-1601-1-00003-02018-22244 | COMISIONES BANCARIAS  | 6,005.71      |
| 1222-1601-1-00003-02019-00001 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 2,882,113.95  |
| 1222-1601-1-00003-02019-00015 | NOMINA  | 3,026,916.06  |
| 1222-1601-1-00003-02019-03222 | AURELIO CLARA TAJE  | 74,811.00     |
| 1222-1601-1-00003-02020-00006 | MUNICIPIO DE MACUSPANA (SAT RECARGOS Y ACTUALIZACIONES)     | 1,676,822.12  |
| 1222-1601-1-00003-02020-00010 | RICARDO MARTINEZ MARTINEZ                                   | 66,250.00     |
| 1222-1601-1-00004-02019-02467 | JULIAN NOTARIO ESTEBAN                                      | 5,432.00      |
| 1222-1601-1-00004-02020-02467 | JULIAN NOTARIO ESTEBAN                                      | 1,536.52      |
| 1222-1601-1-00005-02018-02651 | RUPERTO RAMOS MARIN   | 3,005.90      |
| 1222-1601-1-00005-02019-03540 | GERARDO JESUS FALCON DOMINGUEZ                              | 4,820.00      |
| 1222-1601-1-00008-02020-03252 | JOSE EDUARDO CABRERA MARTINEZ                               | 3,162.70      |
| 1222-1601-1-00009-02015-00530 | GUADALUPE ZACARIAS CRUZ                                     | 1,677.99      |
| 1222-1601-1-00009-02018-01795 | JOSE ALFREDO SANCHEZ GARCIA                                 | 380,000.00    |
| 1222-1601-1-00009-02020-03082 | RENE GARCIA RAMON   | 60            |
| 1222-1601-1-00010-02017-01456 | SHEILA SEGURA PERALES                                       | 30,200.00     |
| 1222-1601-1-00010-02018-02644 | DENIS PEREZ SARRACINO                                       | 5,499.00      |

**MUNICIPIO DE MACUSPANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

000379

|                               |   |              |
|-------------------------------|---|--------------|
| 1222-1601-1-00011-02019-03075 | YSAEL RAMIREZ TREJO   | 15,220.00    |
| 1222-1601-1-00012-02020-03553 | ALBERTO AGUILAR SARAO   | 10,000.00    |
| 1222-1601-1-00013-02018-02652 | PEDRO DE LA CRUZ SALVADOR   | 7,800.00     |
| 1222-1601-1-00018-02015-00530 | GUADALUPE ZACARIAS CRUZ   | 4,000.00     |
| 1222-1601-1-00018-02018-01966 | MARIA CANDELARIA BECERRA DE DIOS  | 99,933.92    |
| 1222-1601-1-00027-02019-03086 | VERONICA CASTILLO REYES   | -5,345.15    |
| 1222-1601-1-000TC-00002-16694 | 2916694 CREDITO BANORTE   | 6,249,139.42 |
| 1222-1601-1-000TC-00002-92990 | 0114192990 INGRESO DE GESTION 2020  | 79.48        |
| 1222-1601-1-000TC-00003-16694 | 2916694 CREDITO BANORTE   | 6,292,343.61 |
| 1222-1601-1-000TC-00003-27722 | 0112727722 REC. PROP. 2019  | 49,634.00    |
| 1222-1601-1-02021-00001-00003 | INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION Y PROYECTO VIAL SA CE CV                         | 605,223.41   |
| 1222-1601-3-00002-02014-00530 | GUADALUPE ZACARIAS CRUZ   | 1,000.00     |
| 1222-1601-3-00002-02014-01014 | JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ  | 5,500.00     |
| 1222-1601-3-00003-02014-00489 | FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.  | 219,250.05   |
| 1222-1601-3-00003-02014-01017 | ORGANIZACION EDITORIAL ACUARIO, S.A. DE C.V.                                  | 116,000.00   |
| 1222-1601-3-00003-02019-03222 | AURELIO CLARA TAJE  | 17,578.00    |
| 1222-1661-1-00001-02015-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA  | 5,250,000.00 |
| 1222-1661-1-00001-02020-03083 | ROBERTO VILLALPANDO ARIAS   | 36,763.40    |
| 1222-1661-1-00003-02015-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA  | 1,643,768.43 |
| 1222-1661-1-00003-02015-00085 | CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.                                     | 448,500.00   |
| 1222-1661-1-00003-02018-00004 | CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA   | 169,311.94   |
| 1222-1661-1-00003-02018-02720 | GYSSOF SA DE CV   | 1,200,000.00 |
| 1222-1661-1-00003-02018-02725 | CONSTRUCCIONES ALCAME SA DE C.V   | 520,895.87   |
| 1222-1661-1-00003-02019-03082 | ROBERTO VILLALPANDO ARIAS   | 43,848.00    |
| 1222-1661-1-00003-02020-00011 | RECUPERACION DESCUENTO AGUA   | 110.05       |
| 1222-1661-1-00003-02020-00012 | RECUPERACION DESCUENTO PREDIAL (INSEN)  | 91.35        |
| 1222-1661-1-00009-02019-03082 | RENE GARCIA RAMON   | 25,000.00    |
| 1222-1661-1-00010-02018-01456 | SHEILA SEGURA PERALES   | 20,305.60    |
| 1222-1661-1-00011-02018-02165 | DAVID CHABLE GARCIA.  | 14,430.00    |
| 1222-1661-1-00012-02020-03553 | ALBERTO AGUILAR SARAO   | 10,000.00    |
| 1222-1661-1-000TC-00002-15287 | 0112715287 PARTICIPACIONES 2019.  | 5,869,000.60 |
| 1222-1661-1-000TC-00002-92885 | 0114192885 PAR EGRESO 2020  | 166,127.05   |
| 1222-1661-3-00003-02014-00476 | CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TECNICOS AMBIENTALES, S.A. DE C.V. | 117,163.06   |
| 1222-2621-1-00003-02014-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA  | 1,426,638.43 |
| 1222-2621-1-000TC-00003-27722 | 0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019  | 14,766.00    |
| 1222-2621-3-00003-02015-00239 | GERARDO GABRIEL SANCHEZ JUAREZ  | 43,592.30    |
| 1222-5011-1-00003-02015-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA  | 1,000,000.00 |
| 1222-5043-3-00002-02014-01014 | JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ  | 292          |
| 1222-5044-1-00003-02017-00009 | COMSIONES BANCARIAS   | 29           |
| 1222-5044-1-00003-02018-02389 | ALMA ROSA VARGAS GARCIA   | 1,153,504.12 |
| 1222-5044-1-00003-02018-02715 | CORPORATIVO VARGOSA SA DE C.V.  | 800,000.00   |
| 1222-5044-1-00011-02018-02165 | DAVID CHABLE GARCIA.  | 22,200.00    |
| 1222-5152-1-00003-02018-61406 | 61406 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018  | 256.36       |

**MUNICIPIO DE MACUSPANA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

000380

|                               |   |              |
|-------------------------------|---|--------------|
| 1222-5165-1-00003-02016-00005 | SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO | 5,946.89     |
| 1222-5230-1-00006-02017-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 1,120,790.88 |
| 1222-5233-1-00003-02016-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 233,517.25   |
| 1222-523H-1-00003-02017-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 2,087,186.64 |
| 1222-523H-1-00003-02017-03096 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 2,000,000.00 |
| 1222-523H-1-000TC-00003-15287 | 0112715287 PARTICIPACIONES 2019.                            | 3,945,777.33 |
| 1222-523H-1-000TC-00003-16658 | 1082916658 SAPAM 2020                                       | 44,080.00    |
| 1222-523M-1-00003-02017-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 120,928.59   |
| 1222-5334-1-00003-02015-00223 | MARINO JIMENEZ REYES  | 0.01         |
| 1222-5334-1-00003-02015-00411 | DARVIN NARVAEZ PAYAN  | 0.07         |
| 1222-5334-1-00003-02015-01197 | YERI GISELA CASTILLO BAUTISTA                               | 0.02         |
| 1222-5334-1-00003-02017-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 674,254.17   |
| 1222-5334-1-00003-02018-02715 | CORPORATIVO VARGOSA SA. DE C.V.                             | 1,600,000.00 |
| 1222-5334-1-00003-02018-02716 | CRISTINA CAMPOSECO ZAVALA                                   | 400,000.00   |
| 1222-5334-1-00003-02021-00003 | INDUSTRIALES Y AMBIENTALES DEL SURESTE S.A. DE C.V.         | 0.02         |
| 1222-5334-3-00003-02014-00323 | FELICIANO GARCIA MONTERO                                    | 8,469.55     |
| 1222-5334-3-00003-02015-00225 | ADOLFO DAMIAN CHABLE  | 79,927.97    |
| 1222-5334-3-00003-02015-00489 | FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.                              | 86,733.81    |
| 1222-5335-1-00003-02015-00005 | NOMINA  | 1,589.78     |
| 1222-5335-1-00003-02015-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 507,299.55   |
| 1222-5335-1-00003-02015-00085 | CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.                   | 604,350.00   |
| 1222-5335-1-00003-02018-00453 | ROBERTO RUIZ ARTEAGA  | 87,000.00    |
| 1222-5335-1-00003-02018-02707 | COTFER S.A DE C.V   | 406,000.00   |
| 1222-5335-1-00003-02018-02714 | LUIS FERNANDO DEL AGUILA CALZADA                            | 706,200.00   |
| 1222-5335-1-00003-02018-02725 | CONSTRUCCIONES ALCAME S.A DE C.V.                           | 2.73         |
| 1222-5335-1-00003-02018-02732 | INFRAESTRUCTURA APLICADA ABC S. DE R                        | 1,144,000.00 |
| 1222-5335-1-00003-02018-02804 | AREVA SERVICIOS INDUSTRIALES Y PROT. AMBIENTAL S.A DE C.V   | 1,000,000.00 |
| 1222-5335-1-00003-02018-03072 | JULIO CESAR VIDAL RODRIGUEZ                                 | 1,100,000.00 |
| 1222-5335-1-00003-02018-03091 | LUIS FELIPE GARCIA MORALES                                  | 2,000,000.00 |
| 1222-5335-1-00003-02019-03207 | CONSORCIO LEMON SA DE CV                                    | 246,257.21   |
| 1222-5335-1-00011-02018-00056 | VICTOR MANUEL HERNANDEZ ARCOS                               | 7,800.00     |
| 1222-5335-1-00011-02018-02165 | DAVID CHABLE GARCIA.  | 75,100.00    |
| 1222-5335-1-00011-02019-03075 | YSAEL RAMIREZ TREJO   | 18,950.25    |
| 1222-6021-1-00003-02016-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 135,621.33   |
| 1222-6021-1-00003-02017-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 264,350.39   |
| 1222-6021-1-00003-02018-25487 | COMISIONES BANCARIAS  | 452.4        |
| 1222-6021-1-000TC-00003-27722 | 0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019                          | 57,500.00    |
| 1222-6023-1-00003-02015-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | 75,000.00    |
| 1222-6023-1-00003-02017-01873 | JOSE LUIS PEREZ ZARRAZAGA                                   | 120,000.00   |
| 1222-6023-1-00003-02018-00015 | MUNICIPIO DE MACUSPANA                                      | -16,165.84   |
| 1222-6023-1-00003-02018-00039 | FELIPE MORALES ARCOS  | 450,400.00   |
| 1222-6023-1-00003-02018-00453 | ROBERTO RUIZ ARTEAGA  | 242,440.00   |
| 1222-6023-1-00003-02018-02622 | INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V                  | 943,899.95   |
| 1222-6023-1-00003-02018-02708 | CONSORCIO DOMAGUI SA. DE C.V.                               | 1,000,000.00 |
| 1222-6023-1-00003-02018-03071 | CHOCO PUBLICACIONES SA. DE C.V.                             | 550,000.00   |

MUNICIPIO DE MACUSPANA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

000381

|                               |                                |                       |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1222-6023-1-00003-02018-23399 | COMISIONES BANCARIAS           | 1,809.54              |
| 1222-6023-1-00003-02019-00015 | NOMINA/COMPENSACION            | 6,861.23              |
| 1222-6023-1-00003-02019-03207 | CONSORCIO LEMON SA DE CV       | 72,492.30             |
| 1222-6023-1-00020-02015-00775 | ROBERTO GARCIA HERRERA         | 22,029.56             |
| 1222-6023-1-00020-02019-00834 | LUIS ALBERTO CORREA PEREZ      | 20,000.00             |
| 1222-6023-1-00020-02021-00075 | 8495 SAPAM EGRESOS 2021        | 2,713.98              |
| 1222-6023-3-00003-02014-00489 | FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 4,075.15              |
|                               | <b>TOTAL</b>                   | <b>111,648,764.00</b> |

**1229. Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo**

**\$8,517,290.69**

El saldo de esta cuenta se deriva a que en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación por antigüedad de cuentas de activo a corto plazo con antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se encontraban en las cuentas 1131 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo y 1134 Anticipo a contratista por obra pública a corto plazo

|                               |   |              |
|-------------------------------|---|--------------|
| 1229-1601-1-00006-02018-00627 | CONSTRUDPA S.A. DE C.V.   | 17,749.66    |
| 1229-1601-1-02015-00891       | JULIO CESAR ARIAS GALLEGOS  | 10,000.00    |
| 1229-1601-1-02018-00085       | CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS SA DE C.V                                       | 33,960.00    |
| 1229-1601-1-02018-01898       | AACORS SOLUCION S. DE RL. DE C.V.   | 1,743,662.12 |
| 1229-1601-3-02014-00044       | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD  | 170,874.71   |
| 1229-5151-1-00003-02018-02740 | SERVICIOS, SUMINISTROS AGRICOLAS Y CONSTRUCCIONES MAYO S.A. DE C.V.         | 81,755.29    |
| 1229-5151-3-00003-02014-01082 | FRANCISCO ANTONIO ALEJANDRO ROMERO  | 99,332.13    |
| 1229-5152-1-00010-02018-00789 | OBRAS Y PROYECTOS PER, S.A DE C.V.  | 17,116.26    |
| 1229-5152-1-00010-02018-01943 | URBANIZACION Y DESARROLLO DEL SURESTES S.A DE. C.V                          | 1,499.97     |
| 1229-5152-1-00010-02018-02252 | CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.                                  | 2,720.08     |
| 1229-5152-1-00010-02018-02277 | COMARKA FACTORIA S. DE R.L. DE C.V.   | 7,507.24     |
| 1229-5152-1-00010-02018-02716 | CRISTINA CAMPOSECO ZAVALA   | 60,770.66    |
| 1229-5152-1-00010-02018-02729 | ELVIRA BAEZA SANCHEZ  | 5,742.21     |
| 1229-5152-1-00010-02018-02741 | GILBERTO OROCIO ALEJANDRO   | 560,646.11   |
| 1229-5165-3-00009-02014-00418 | CORPORATIVO COCO, S.A. DE C.V.  | 25.14        |
| 1229-5165-3-00009-02014-00419 | SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES JEMSA, S.A. DE C.V.                              | 15.77        |
| 1229-5165-3-00009-02014-00488 | EDIFICADORA Y COSNTRACTORA YAEL, S.A. DE C.V.                               | 15.14        |
| 1229-5230-1-00009-02017-02469 | MOGA CORPORATIVO Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.                              | 87,647.73    |
| 1229-5230-2-00003-02018-00476 | CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TÉCNICOS AMBIENTALES S.A DE C.V. | 106,482.32   |
| 1229-5233-2-00003-02017-01647 | IVAN ALEJANDRO MEJIA JAUREGUI   | 4,957.58     |
| 1229-523H-1-00003-02018-02722 | COMERCIALIZADORA Y ARMADORA TABASQUEÑA, S.A. DE C.V.                        | 25,957.06    |
| 1229-5334-1-00002-02015-00612 | CONSTRUCTORA LAGOS, S.A DE C.V.,  | 168,112.19   |
| 1229-5334-1-00002-02015-01147 | CONSTRUCCIONES PRACTICAS NOP SA DE CV                                       | 619,723.56   |
| 1229-5334-1-00002-02018-02252 | CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.                                  | 8,549.93     |
| 1229-5334-1-00002-02018-02277 | COMARKA FACTORIA S. DE R.L. DE C.V.   | 194,869.56   |
| 1229-5334-1-00003-02018-02252 | CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.                                  | 87,470.81    |
| 1229-5334-1-00003-02018-02710 | INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.                                  | 54,934.47    |
| 1229-5334-1-00005-02017-02230 | JULIO ENRIQUE GUZMAN DE LA CRUZ   | 9,829.31     |
| 1229-5334-1-00006-02015-01057 | CONSTRUCTORA LAGOS, S.A DE C.V.,  | 57,869.73    |
| 1229-5334-1-00006-02015-01196 | JOSE LUIS PINEDA GUZMAN   | 57,327.12    |

|                               |   |                     |
|-------------------------------|---|---------------------|
| 1229-5334-1-00006-02016-01807 | CARLOS ALBERTO PONS BURELO                      | 5.88                |
| 1229-5334-1-00006-02017-02171 | GRUPO CONSTRUCTOR MABAC, S.A. DE C.V.           | 35,953.09           |
| 1229-5334-1-00006-02018-00011 | FEDERICO VALLADARES OLAN                        | 98,120.49           |
| 1229-5334-1-00006-02018-01195 | CARLOS MORALES MOLLINEDO                        | 69,148.09           |
| 1229-5334-1-00009-02018-02252 | CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.      | 22,922.84           |
| 1229-5334-1-00009-02018-02710 | INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.      | 66,189.74           |
| 1229-5334-1-00009-02020-03669 | TM GREEN S.A DE C.V.                            | -0.01               |
| 1229-5334-1-00010-02015-00902 | FJ COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA, S.A DE C.V. | 162,111.89          |
| 1229-5334-1-00010-02018-02252 | CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.      | 6,560.13            |
| 1229-5334-1-00010-02018-02622 | INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V      | 145,414.48          |
| 1229-5334-1-00011-02015-01194 | CORPORATIVO CONSTRUCTOR FRAICOR, SA             | 292,907.73          |
| 1229-5334-1-00011-02018-01968 | CONSTRUCTORA VAZQUEZ Y CANCINO S.A. DE C.V.     | 67,683.65           |
| 1229-5334-1-00011-02018-02252 | CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.      | 46,578.82           |
| 1229-5334-1-00011-02018-02622 | INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V      | 72,996.94           |
| 1229-5334-1-02018-02684       | JORGE ALBERTO OSORIO PEREZ                      | 115,222.80          |
| 1229-5334-1-02018-02789       | HUMBERTO RODRIGUEZ MAYO                         | 2,300,520.00        |
| 1229-5334-3-00005-02015-00407 | RAUL GONZALEZ OLAN                              | 94,834.56           |
| 1229-5334-3-00009-02014-00410 | REYNA COBA LANDERO                              | 472,137.71          |
| 1229-5335-1-02688             | DAVID RODRIGUEZ PEREZ                           | 150,858.00          |
|                               | <b>SUBTOTAL:</b>                                | <b>8,517,290.69</b> |

**PASIVO**

**\$158,061,109.77**

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

**Nota 1**

| Nombre   | Saldo Final             |
|--|-------------------------|
| <b>2111.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$ 31,057,617.53</b> |

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.

| Nombre  | Saldo Final          |
|---|----------------------|
| <b>2112.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$ 533,349.69</b> |

Esta cuenta se integra proveedores por pagar del ejercicio 2023, el decremento en el saldo con respecto al mes de agosto 2023 se deriva en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación de cuentas de pasivo a corto plazo contra cuentas de pasivo a largo plazo, derivado de antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se reclasificaron en la cuenta 2211 Proveedores por pagar a largo plazo.



**MUNICIPIO DE MACUSPANA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

|                            |                                |                   |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 2112-140101-2100-2023-1052 | CORPORATIVO GORSE S.A. DE C.V. | 49,485.60         |
| 2112-160201-2500-2023-0042 | SERVICIOS COPRIPE S.A. DE C.V. | 483,735.25        |
| 2112-5152-9900-2021-0067   | otros                          | 128.84            |
|                            | <b>subtotal</b>                | <b>533,349.69</b> |

**000383**

| Nombre  | Saldo Final |
|---|-------------|
| <b>2113.- CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>0.00</b> |

Esta cuenta no presenta saldo correspondiente al ejercicio 2023, así mismo el decremento en el saldo con respecto al mes de agosto 2023 se deriva en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación por de cuentas de pasivo a corto plazo contra cuentas de pasivo a largo plazo, derivado de antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se reclasificaron en la cuenta 2215 Contratista por obras públicas por pagar a largo plazo.

| Nombre   | Saldo Final         |
|--|---------------------|
| <b>2115.- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$ 63,200.00</b> |

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.

| Nombre  | Saldo Final            |
|---|------------------------|
| <b>2117. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$41,197,123.08</b> |

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 \$4,870,447.03

| Nombre   | Saldo Final   |
|--|---------------|
| <b>2119. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>\$0.00</b> |

Esta cuenta no presenta saldo correspondiente al ejercicio 2023, así mismo el decremento en el saldo con respecto al mes de agosto 2023 se deriva en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación de cuentas de pasivo a corto plazo contra cuentas de pasivo a largo plazo, derivado de antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se reclasificaron en la cuenta 2299 Otros documentos por pagar a largo plazo

**Nota2.**

A la fecha no se tienen registrados fondos en bienes de terceros en Administración y/o en Garantía a corto o largo plazo

000384

**Nota 3  
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

| Nombre                               | Saldo Final           |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>2191. INGRESOS POR CLASIFICAR</b> | <b>\$1,282,886.95</b> |

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 \$1135,728.25

| Nombre                                 | Saldo Final            |
|--|------------------------|
| <b>2199. OTROS PASIVOS CIRCULANTES</b> | <b>\$34,125,218.69</b> |

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

**PASIVO NO CIRCULANTE**

| Nombre   | Saldo Final            |
|--|------------------------|
| <b>2211. PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b> | <b>\$11,228,978.52</b> |

Esta cuenta presenta saldo ya que en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación de cuentas de pasivo a corto plazo contra cuentas de pasivo a largo plazo, derivado de antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se encontraban en la cuenta 2112 Proveedores por pagar a corto plazo. Y corresponde a cuentas pendientes de pagar de ejercicios anteriores de pasadas administraciones.

| Nombre  | Saldo Final            |
|---|------------------------|
| <b>2212. CONTRATISTA POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b> | <b>\$18,836.247.94</b> |

Esta cuenta presenta saldo ya que en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación de cuentas de pasivo a corto plazo contra cuentas de pasivo a largo plazo, derivado de antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se encontraban en la cuenta 2113 Contratistas por obra pública por pagar a corto plazo. Y corresponde a cuentas pendientes de pagar de ejercicios anteriores de pasadas administraciones.

| Nombre  | Saldo Final            |
|---|------------------------|
| <b>2229. OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b> | <b>\$19,736,487.37</b> |

Esta cuenta presenta saldo ya que en el mes de septiembre de 2023 se realizó registro de reclasificación de cuentas de pasivo a corto plazo contra cuentas de pasivo a largo plazo, derivado de antigüedad mayor a 365 días, estos saldos se encontraban en la cuenta 2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo. Y corresponde a cuentas pendientes de pagar de ejercicios anteriores de pasadas administraciones.

**000385**

**II) 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** **\$ 882,403,704.41**

**Ingresos de Gestión** **\$ 53,699,994.34**

**Nota 1**

Los ingresos de gestion representan 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 Derechos el de mayor captación tal y como se muestra en la siguiente tabla:

|   |               |
|---|---------------|
| Impuestos                                 | 15,226,427.71 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00          |
| Contribuciones de Mejoras                 | 0.00          |
| Derechos                                  | 28,919,936.22 |
| Productos                                 | 2,266,642.65  |
| Aprovechamientos                          | 7,286,987.76  |

**Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, fondos distintos de las aportaciones, convenios, subsidios y otras ayudas.** **\$ 828,703,710.07**

**Nota 2**

Las Participaciones recibidas por el municipio se integra por los Rubros de Participaciones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de las Aportaciones, Convenios y Aportaciones por los importes que se detallan a continuación.

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| PARTICIPACIONES                  | 357,698,450.63 |
| APORTACIONES                     | 326,670,877.26 |
| CONVENIOS                        | 109,523,674.97 |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 34,810,707.21  |

Otros ingresos y beneficios

000386

**Nota 3**

A la fecha No se tienen Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

**\$479,862,071.53**

**Nota 1.**

Los gastos acumulados al periodo se integra de los recursos devengados de las diversas fuentes de financiamiento las cuales se clasifican de acuerdo a los capítulo y partidas siguientes:

| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>        |   | A SEPTIEMBRE          |
|---------------------------------------|---|-----------------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>       |   |                       |
| <b>SERVICIOS PERSONALES</b>           |   |                       |
| 5111                                  | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE                         | 184,767,653.53        |
| 5114                                  | SEGURIDAD SOCIAL  | 21,873,929.24         |
| 5115                                  | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS                                  | 43,740,274.61         |
| 5117                                  | PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS                                   | 5,163,661.56          |
| <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>       |   |                       |
| 5121                                  | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 4,626,158.73          |
| 5122                                  | ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 3,290,646.70          |
| 5123                                  | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION             | 193,662.00            |
| 5124                                  | MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION                    | 25,553,999.22         |
| 5125                                  | PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 7,343,290.39          |
| 5126                                  | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 14,647,379.60         |
| 5127                                  | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS          | 3,385,356.59          |
| 5129                                  | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 3,214,963.12          |
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>            |   |                       |
| 5131                                  | SERVICIOS BASICOS   | 34,904,378.67         |
| 5132                                  | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  | 9,832,966.09          |
| 5133                                  | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS         | 3,197,932.08          |
| 5134                                  | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                            | 1,210,686.39          |
| 5135                                  | SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION        | 4,540,458.40          |
| 5136                                  | SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD                             | 1,073,482.35          |
| 5137                                  | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS  | 127,247.89            |
| 5138                                  | SERVICIOS OFICIALES   | 4,698,231.45          |
| 5139                                  | OTROS SERVICIOS GENERALES   | 33,531,421.46         |
| <b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b> |   | <b>410,917,780.07</b> |

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

**SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**

5231 SUBSIDIOS 1,416,620.00

**AYUDAS SOCIALES**

5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS 9,585,395.54

5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS  
SINIESTROS 1,784,768.67

**TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS  
AYUDAS 12,786,784.21**

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

**CONVENIOS**

5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS 21,100,181.35

**TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES 21,100,181.35**

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA

**INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA**

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**

5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES 984,595.30

**OTROS GASTOS**

5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 6,546,014.60

**TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS 7,530,609.90**

**TOTAL GASTOS 479,862,071.53**

000388


III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Nota 1

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. Durante el periodo no se realizaron donaciones ni contribuciones al patrimonio y/o capital.

Nota 2

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023 acumulado al presente mes es de \$1'417,737,697.45, 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, el cual fluctúa en relación a las variaciones en el resultado del ejercicio.

|  <p>Municipio de Macuspána, Tabasco<br/>Estado de Variación en la Hacienda Pública<br/>Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023<br/>(Cifras en Pesos)</p> |   |   |  |  |                  |
|---|---|---|--|--|------------------|
| 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                                      | -218,124,258.17   | 402,541,632.88                                       | 0.00   | 184,417,374.71   |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   | 0.00                                      | 0.00  | 402,541,632.88                                       | 0.00   | 402,541,632.88   |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0.00                                      | -218,124,258.17   | 0.00   | 0.00   | -218,124,258.17  |
| 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                            | 924,125,371.63  | 402,541,632.88                                       | -13,774,540.25   | 1,417,737,697.45 |

# MUNICIPIO DE MACUSPANA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



Municipio de Macuspána, Tabasco  
Estado de Situación Financiera  
Al 30 de septiembre de 2023

000389

| ACTIVO  | SEPTIEMBRE              | AGOSTO                  | PASIVO  | SEPTIEMBRE              | AGOSTO                  |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Activo Circulante</b>                                    |                         |                         | <b>Pasivo Circulante</b>  |                         |                         |
| Efectivo y Equivalentes                                     | 176,551,532.22          | 161,819,827.74          | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 72,851,290.30           | 126,875,695.51          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                  | 5,414,052.50            | 152,921,996.80          | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                       | 20,944,047.41           | 30,396,037.53           | 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                    |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                         | <b>205,969,397.31</b>   | <b>348,197,627.25</b>   | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 35,408,105.64           | 35,090,512.13           |
|   |                         |                         | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>108,259,395.94</b>   | <b>161,966,207.64</b>   |
| <b>Activo No Circulante</b>                                 |                         |                         | <b>Pasivo No Circulante</b>   |                         |                         |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                       | 0.00                    | 0.00                    | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 30,065,226.46           | 0.00                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo    | 157,242,944.87          | 605,223.41              | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 19,736,487.37           | 0.00                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso | 1,174,525,547.15        | 1,152,751,413.28        | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Bienes Muebles  | 78,425,164.36           | 76,414,331.21           | 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     | -40,364,246.47          | -39,932,785.36          | Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Activos Diferidos   | 0.00                    | 0.00                    | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>  | <b>49,801,713.83</b>    | <b>0.00</b>             |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulan   | 0.00                    | 0.00                    | <b>Total del Pasivo</b>   | <b>158,061,109.77</b>   | <b>161,966,207.64</b>   |
| Otros Activos No Circulantes                                | 0.00                    | 0.00                    | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  |                         |                         |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                      | <b>1,369,829,409.91</b> | <b>1,189,838,182.54</b> | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      |                         |                         |
| <b>Total del Activo</b>                                     | <b>1,575,798,807.22</b> | <b>1,538,035,809.79</b> | 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          |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   |                         |                         |
|   |                         |                         | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desaorro)  | 402,541,632.88          | 360,675,487.42          |
|   |                         |                         | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 923,958,905.92          | 924,156,956.08          |
|   |                         |                         | Revalúos  | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | Reservas  | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 166,465.71              | 166,465.71              |
|   |                         |                         | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> |                         |                         |
|   |                         |                         | Resultado por Posición Monetaria  | -13,774,540.25          | -13,774,540.25          |
|   |                         |                         | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>  | <b>1,417,737,697.45</b> | <b>1,376,069,602.15</b> |
|   |                         |                         | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                               | <b>1,575,798,807.22</b> | <b>1,538,035,809.79</b> |

#### 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.

##### Nota 1

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicios por la cantidad de **\$175,551,532.22** se integra de efectivo por la cantidad de **\$3,337,817.00**, 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 **\$158,482,010.74**

| CONCEPTO                             | ACTUAL                | ANTERIOR              |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| EFFECTIVO                            | 3,316,017.11          | 3,337,817.00          |
| BANCOS/TESORERIA                     | 173,235,515.11        | 158,482,010.74        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>175,551,532.22</b> | <b>161,819,827.74</b> |

**MUNICIPIO DE MACUSPANA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

**000390**

|  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                |                         |                         |
| Origen   | 1,224,644,854.49        | 1,157,159,139.10        |
| Endeudamiento Neto   |                         |                         |
| Interno  | 0.00                    | 0.00                    |
| Externo  | 1,174,525,547.15        | 1,152,751,413.28        |
| Otros Orígenes de Financiamiento   | 50,119,307.34           | 4,407,725.82            |
| <b>Aplicación</b>  | <b>1,228,549,952.36</b> | <b>1,152,751,413.28</b> |
| Servicios de la Deuda  | 0.00                    | 0.00                    |
| Interno  | 0.00                    | 0.00                    |
| Externo  | 1,174,525,547.15        | 1,152,751,413.28        |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento   | 54,024,405.21           | 0.00                    |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>            | <b>-3,905,097.87</b>    | <b>4,407,725.82</b>     |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>375,173,780.95</b>   | <b>309,138,782.77</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>           | <b>161,819,827.74</b>   | <b>166,573,686.42</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>            | <b>176,551,532.22</b>   | <b>161,819,827.74</b>   |



**Nota 2**

| CONCEPTO   | ACTUAL                | ANTERIOR              |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                      | <b>402,541,632.88</b> | <b>360,675,487.42</b> |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo        |                       |                       |
| Depreciación   |                       |                       |
| Amortización   |                       |                       |
| Incremento en las provisiones  |                       |                       |
| Incremento en provisiones producidas por revaluación                 |                       |                       |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles |                       |                       |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     |                       |                       |
| <b>Flujo de efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>        | <b>402,541,632.88</b> | <b>360,675,487.42</b> |

| Concepto  | SEPTIEMBRE            | AGOSTO                |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   |                       |                       |
| Origen  | 882,403,704.41        | 792,415,879.33        |
| Impuestos   | 15,226,427.71         | 14,383,690.16         |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0.00                  | 0.00                  |
| Contribuciones de Mejoras   | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos  | 28,919,936.22         | 27,566,862.28         |
| Productos   | 2,266,642.65          | 2,079,437.56          |
| Aprovechamientos  | 7,286,987.76          | 6,800,123.06          |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 0.00                  | 0.00                  |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 828,703,710.07        | 741,585,766.27        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Orígenes de Operación   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Aplicación</b>   | <b>479,862,071.53</b> | <b>431,740,391.91</b> |
| Servicios Personales  | 255,545,518.94        | 228,099,566.27        |
| Materiales y Suministros  | 62,255,456.35         | 57,359,759.27         |
| Servicios Generales   | 93,116,804.78         | 83,110,706.92         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al resto del Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Subsidios y Subvenciones  | 1,416,620.00          | 1,416,620.00          |
| Ayudas Sociales   | 11,370,164.21         | 9,644,199.68          |
| Pensionamientos y Jubilaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias a la Seguridad Social  | 0.00                  | 0.00                  |
| Donativos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al Exterior  | 0.00                  | 0.00                  |
| Participaciones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aportaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Convenios   | 21,100,181.35         | 17,982,016.82         |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 35,057,325.90         | 34,127,522.95         |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>  | <b>402,541,632.88</b> | <b>360,675,487.42</b> |



**V) Conciliación entre los ingreso presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos 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 \$ **882,403,704.41**; siendo el mismo importe que refleja en el estado de actividades y el estado analítico de ingreso.

| Municipio de Macuspana, Tabasco<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023<br>(Cifras en pesos) |                       |
|--|-----------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>882,403,704.41</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>  | <b>0.00</b>           |
| 2.1 Ingresos Financieros   | 0.00                  |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios  | 0.00                  |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   | 0.00                  |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones  | 0.00                  |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00                  |
| 2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios  | 0.00                  |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>  | <b>0.00</b>           |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00                  |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00                  |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables  | 0.00                  |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>882,403,704.41</b> |

En la conciliación de egreso presupuestario y contable se puede identificar que el total de egreso Presupuestario por **\$751,481,180.46** menos los egresos presupuestarios no contables, por la cantidad de **\$369,931,891.18** más Gastos contables no Presupuestales por **\$97,312,782.25**, GENERA UN TOTAL DE Gastos contables por la cantidad de **\$479,862,071.53**, coincidiendo con el Gastos Contables que se refleja en el Edo de Actividades Total de Gastos y otras Pérdidas por **\$479,862,071.53**

| <b>Municipio de Macuspana, Tabasco</b><br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023<br>(Cifras en pesos) |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  | <b>751,481,180.46</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>  | <b>368,931,891.18</b> |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización   | 193,662.00            |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 62,061,794.35         |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 1,583,314.39          |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | 13,138.51             |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio   | 78,764.00             |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | 11,812,508.77         |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 2,581,983.15          |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 5,000,000.00          |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 212,185,712.22        |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   | 39,348,283.19         |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | 17,196,900.00         |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)   | 6,546,014.60          |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | 10,329,816.00         |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>  | <b>97,312,782.25</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  | 984,595.30            |
| 3.6 Otros Gastos  | 6,546,014.60          |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 89,782,172.35         |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>479,862,071.53</b> |

Notas al Estado de Cambio en la situación financiera

000393

Con respecto a este estado financiero la diferencia que resulta en el rubro ACTIVO entre Total Aplicación por el importe de \$328,683,813.04 menos el Total Origen por la cantidad de \$146,125,729.02 es igual al total de variación del periodo del estado analítico del activo por la cantidad de \$182,558,084.02

| Municipio de Macuspana, Tabasco<br>Estado de Cambio en la Situación Financiera<br>Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023<br>(Cifras en Pesos) |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | Origen         | Aplicación     |                |
| <b>ACTIVO</b>  |                |                |                |
| <b>Activo Circulante</b>   | 146,125,729.02 | 328,683,813.04 | 182,558,084.02 |
| Efectivo y Equivalentes  | 0.00           | 122,512,294.93 |                |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes   | 143,229,139.93 | 0.00           |                |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios  | 0.00           | 460,505.68     |                |
| Inventarios  |                |                |                |
| Almacenes  | 0.00           | 0.00           |                |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes  |                |                |                |
| Otros Activos Circulantes  |                |                |                |
| <b>Activo No Circulante</b>  |                |                |                |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo  |                |                |                |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo   | 0.00           | 156,637,721.46 |                |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  | 0.00           | 33,003,582.15  |                |
| Bienes Muebles   | 0.00           | 16,069,708.82  |                |
| Activos Intangibles  |                |                |                |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes   | 2,896,589.09   | 0.00           |                |
| Activos Diferidos  |                |                |                |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes   |                |                |                |
| Otros Activos no Circulantes   |                |                |                |

| Municipio de Macuspana, Tabasco<br>Estado Analítico del Activo<br>Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023<br>(Cifras en Pesos) |                    |                         |                         |                          |                                   |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Concepto   | Saldo Inicial<br>1 | Cargos del<br>Periodo 2 | Abonos del<br>Periodo 3 | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del<br>Periodo<br>(4-1) |
| <b>ACTIVO</b>  | 1,393,240,723.20   | 4,233,275,425.27        | 4,050,717,341.25        | 1,575,798,807.22         | 182,558,084.02                    |
| <b>Activo Circulante</b>   | 226,225,736.63     | 3,804,033,999.58        | 3,824,290,338.90        | 205,969,397.31           | -20,256,339.32                    |
| Efectivo y Equivalentes  | 54,039,237.29      | 2,746,131,385.17        | 2,623,619,090.24        | 176,551,532.22           | 122,512,294.93                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes   | 148,643,192.43     | 920,175,776.75          | 1,063,404,916.68        | 5,414,052.50             | -143,229,139.93                   |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios  | 20,483,541.73      | 89,409,190.69           | 88,948,685.01           | 20,944,047.41            | 460,505.68                        |
| Inventarios  | 0.00               | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                              |
| Almacenes  | 3,059,765.18       | 48,317,646.97           | 48,317,646.97           | 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                              |
| <b>Activo No Circulante</b>  | 1,167,014,986.57   | 429,241,425.69          | 226,427,002.35          | 1,369,829,409.91         | 202,814,423.34                    |
| 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         | 156,637,721.46          | 0.00                    | 157,242,944.87           | 156,637,721.46                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  | 1,141,521,965.00   | 256,533,995.41          | 223,530,413.26          | 1,174,525,547.15         | 33,003,582.15                     |
| Bienes Muebles   | 62,355,455.54      | 16,069,708.82           | 0.00                    | 78,425,164.36            | 16,069,708.82                     |
| 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                    | 2,896,589.09            | -40,364,246.47           | -2,896,589.09                     |
| 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                              |

000394

Notas al Estado analítico del 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 \$1'575,798,807.22 se integra de Total de activo circulante por \$205,969,397.31 más total de Activo no Circulante por \$1,369,829,409.91 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 30 de septiembre de 2023                   |                         |                         |                         |                          |                                   |
| (Cifras en Pesos)   |                         |                         |                         |                          |                                   |
| Concepto  | Saldo Inicial<br>1      | Cargos del<br>Período 2 | Abonos del<br>Período 3 | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del<br>Período<br>(4-1) |
| <b>ACTIVO</b>   | <b>1,393,240,723.20</b> | <b>4,233,275,425.27</b> | <b>4,050,717,341.25</b> | <b>1,575,798,807.22</b>  | <b>182,558,084.02</b>             |
| Activo Circulante   | 226,225,736.63          | 3,804,033,999.58        | 3,824,290,338.90        | 205,969,397.31           | -20,256,339.32                    |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 54,039,237.29           | 2,746,131,385.17        | 2,623,619,090.24        | 176,551,532.22           | 122,512,294.93                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 148,643,192.43          | 920,175,776.75          | 1,063,404,916.68        | 5,414,052.50             | -143,229,139.93                   |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 20,483,541.73           | 29,409,190.69           | 88,948,685.01           | 29,944,047.41            | 460,505.68                        |
| Inventarios   | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                              |
| Almacenes   | 3,059,765.18            | 48,317,646.97           | 48,317,646.97           | 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        | 429,241,425.69          | 226,427,002.35          | 1,369,829,409.91         | 202,814,423.34                    |
| 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              | 156,637,721.46          | 0.00                    | 157,242,944.87           | 156,637,721.46                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,141,521,965.00        | 256,533,995.41          | 223,530,413.26          | 1,174,525,547.15         | 33,003,582.15                     |
| Bienes Muebles  | 62,355,455.54           | 16,069,708.82           | 0.00                    | 78,425,164.36            | 16,069,708.82                     |
| Activos Intangibles   | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                     | 0.00                              |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -37,467,637.38          | 0.00                    | 2,395,539.09            | -40,364,246.47           | -2,896,589.09                     |
| 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                              |

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

A la presente fecha el municipio presenta saldos en las cuentas de orden contables que deriva de la cuenta juicios demandas judiciales en proceso de resolución

Juicios:

7410-0001 DEMANDAS JUDICIALES PROCESO DE RESOLUCIÓN \$208,855,010.44

000395

**Presupuestarias:**

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:

**Cuentas de ingreso**

|      |                           |                  |
|------|---------------------------|------------------|
| 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA  | 1'064,530,671.00 |
| 8130 | LEY DE INGRESO MODIFICADO | 54,800,093.25    |
| 8140 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 882,403,704.51   |
| 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 877,403,704.41   |

**Cuentas de egresos**

|      |                                     |                  |
|------|-------------------------------------|------------------|
| 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO     | 1'064,530,671.00 |
| 8230 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO   | 111,785,467.75   |
| 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 1,023,959,174.62 |
| 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO    | 751,481,180.46   |
| 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO     | 751,481,180.46   |
| 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO       | 743,963,792.38   |

## 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 ejercido 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 km<sup>2</sup> y ocupa el 9.81% de la superficie del Estado, cuenta con 221 localidades y una población total de 153,129 habitantes.<sup>1</sup>;

#### 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 Macuspana, Tabasco a propuesta del 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. COORDINACION 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.

## 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 Recurso 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 apeg a 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.

i) **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 |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| <b>1.2.3</b>   | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> |                   |                         |
| 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                       |
| <b>1.2.4</b>   | <b>BIENES MUEBLES</b>  |                   |                         |
| <b>1.2.4.1</b> | <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                         |                   |                         |
| 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                      |

| Cuenta         | Concepto  | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|---|-------------------|-------------------------|
| <b>1.2.4.2</b> | <b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>                                   |                   |                         |
| 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 Educacional y Recreativo                                     | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.3</b> | <b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>                                  |                   |                         |
| 1.2.4.3.1      | Equipo Médico y de Laboratorio  | 5                 | 20                      |
| 1.2.4.3.2      | Instrumental Médico y de Laboratorio  | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.4</b> | <b>Equipo de Transporte</b>   |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.5</b> | <b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>                                      | *                 | *                       |
| <b>1.2.4.6</b> | <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                                       |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.8</b> | <b>Activos Biológicos</b>   |                   |                         |
| 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                      |

| Cuenta    | Concepto                        | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|-----------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 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**

**10. Reporte de la Recaudación**

**000403**

a) Comportamiento de la recaudación

**Ingresos de Gestión**

**\$ 53,699,994.34**

|   |               |
|---|---------------|
| Impuestos                                 | 15,226,427.71 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00          |
| Contribuciones de Mejoras                 | 0.00          |
| Derechos                                  | 28,919,936.22 |
| Productos                                 | 2,266,642.65  |
| Aprovechamientos                          | 7,286,987.76  |

**Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, fondos distintos de las aportaciones, convenios, subsidios y otras ayudas.**

**\$ 828,703,710.07**

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| PARTICIPACIONES                  | 357,698,450.63 |
| APORTACIONES                     | 326,670,877.26 |
| CONVENIOS                        | 109,523,674.97 |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 34,810,707.21  |

b) Proyección de la recaudación

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

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

a) Con fecha 22 de marzo de 2018 se constituyó el adeudo con el Prestador de servicios NL TECHNOLOGIES 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 Secretaría 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.

b) 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 a Julio 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 al mes de Julio de 2023 un importe total descontado de \$ 203,094,216.00 (Doscientos tres millones noventa y cuatro mil doscientos dieciséis pesos 00/100 M.N.).

Considerando que el contrato 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 Julio por la cantidad de \$ 293,745,789.00 (Doscientos noventa y tres millones, setecientos cuarenta y cinco mil setecientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N.)

En el mes de agosto se entregó en la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado oficio **ACMPM/0084/2023** con el cual se presentó la Ejecución de Terminación de contrato de mandato especial irrevocable para actos de Dominio mediante instrumento Público No 2348 Volumen 41 de fecha 23 de agosto de 2023, formalizado ante la fe del Notario Público Titular de la Notaría pública No 14 del Estado de Tabasco y del patrimonio inmobiliario Federal con adscripción en el municipio del centro descuentos correspondientes a dicho contrato derivado del oficio ACMPM/0084/2023. Derivado de lo anterior en el mes de agosto se dejó sin efecto la retención que mensualmente se realiza a la Ministración de esta Entidad Pública Municipal por concepto de todas las erogaciones con cargo a las Participaciones Federales (Ramo 28) del Honorable Ayuntamiento de Macuspana, fuente de pago 75318 de Banca Afirme de fecha 22 de Marzo de 2018.

Derivado de los oficios ACMDAJ/2165/2023 y SP/PF/1591/2023 se están iniciando los procesos de trámite para la cancelación del Registro de Deuda ante en el Registro de la Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus municipios, así como la Cancelación de Inscripción del Financiamiento y Obligaciones ante el Registro Público Único de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

## 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

000405

**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 GUTIERREZ BOCANEGRA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



\_\_\_\_\_  
C.P. GUILLERMO CORTAZAR GUTIERREZ  
DIRECTOR DE FINANZAS



\_\_\_\_\_  
LIC. ETHEL VICTORIA CORDOVA GIL  
SINDICO DE HACIENDA