NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE FEBRERO DE 2022

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 mes de **Febrero** de 2022, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe el significado de la información presentada en los Estados Financieros, manifestando lo siguiente:

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

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

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

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

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

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

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 **Febrero** de 2022.

I) Notas al Estado de Situación Financiera

a) Notas de desglose

Políticas Contables y Notas explícitas a los Estados Financieros, correspondientes al mes de **Febrero** del **2022.**

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

macuspana
Coincidir nos Une

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

Activo Circulante:
Efectivo y Equivalentes:

Nota 1:

Nombre	Saldo Final
1111.- EFECTIVO	**$3´719,847.32**

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. Está pendientes por depositar en la cuenta bancaria del ejercicio 2018 un importe de $ 3,000,000.00, del ejercicio 2020 un importe de $ 189,783.59 y del ejercicio 2022 la cantidad de $530,063.73.

Nota 2:
11120.- BANCO/TESORERIA **$124´566,720.24**

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 de este 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:

0118312702 FEIEF 2022 BBVA	449,535.00
4688411 REC PROPIOS 2015 CITIBANAMEX	205.66
0116098371 ING.GESTION 2 2021	340,174.49
0116098347 ING.GESTION 2021	2,245,494.48
0117900457 INGRESOS DE GESTION 2022	6,423,098.00
0117900481 INGRESOS DE GESTION (2) 2022	3,189,726.09
0117921063 ING.PROP. TPV 2022	523,046.82
1325388 REC PROPIOS 2016 SCOTIABANK	66,604.08
1351354 REC PROPIOS 2017 SCOTIABANK	465,279.37
25600010366 REC PROPIOS 2016 SCOTIABANK	34,278.04
25604212822 OTROS ING. POR RECUP. DE CUENTA SCOTIABANK	251,487.46
4688322 SEDATU RESCATE ESPACIOS PUBLICOS 2014 CITIBANAMEX	129.26
7028704 APARTADO URBANO 2016 CITIBANAMEX	52.2
7028690 PROSAN 2016 CITIBANAMEX	101.31
0112417278 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018	180,760.37
0112417200 SEDATU VIVIENDA MUNICIPAL 2018	63,829.12
0112417235 SEDATU HABITAT FEDERAL 2018	191,161.56
0112417308 SEDATU HABITAT MUNICIPAL 2018	55,394.83
0112417057 FORTALECE FINANCIERO 2 BBVA	95.66

macuspana
Coincidir nos Une

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

0117900864 HIDROCARBURO MARITIMO 2022	2,149,693.56
1034823120 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2018 BANORTE	6,100.27
1042855975 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2019 BANORTE	8,424.54
1130839797 HIDROCARBUROS MARITIMO 2021 BANORTE	2,200,216.03
0117900813 HIDROCARBURO TERRESTRE 2022	2,180,227.51
1034822897 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2018 BANORTE	5,215.66
1042855966 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2019 BANORTE	9,126.86
1130839788 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2021 BANORTE	3,101,480.10
0116098320 ISN 2021	591,918.73
0116098266 PART EGRESO 2021	1,765,895.74
0116098223 FMP 2021	5,272.63
0116293581 30 FDO COMP.COMB. 2021	1,845.02
0116098304 ISR 2021	27,724.56
0117900422 PART EGRESOS 2022	4,316,889.50
0117900406 FONDO MPAL. PART. 2022	24,941,519.18
0117900538 ISN 2022	2,699,502.32
0117900511 ISR 2022	6,430,161.56
0117900740 30 FDO. COMP. COMB 2022	333,888.16
0117900791 70 FDO. COM. COMB. 2022	916,594.67
603403 SUBSEMUN MUNICIPAL 2014 CITIBANAMEX	2,377.38
2455396 FONDO IV 2015 CITIBANAMEX	25.17
618543 FONDO IV 2022 BANAMEX	225.08
0114255925 FONDO IV 2020	606,539.13
0116098207 FONDO IV 2021	29.16
0117900325 FONDO IV 2022 SEG.PUB.	8,439,790.07
0117900392 FONDO IV EGRESO 2022	-5,527.65
1034718048 FONDO IV 2018 BANORTE	28,531.51
1030700504 FONDO IV 2019 BANORTE	710,774.25
7028712 FISE 2016 CITIBANAMEX	6,434.92
0116737188 FISE ESTATAL 2021	771,731.62
0116737234 FISE MUNICIPAL 2021	489,917.01
0117900279 FONDO III 2022	39,246,825.45
1130839733 FONDO III 2021 BANORTE	3,184,209.10
1229001 FONDO III 2011 SCOTIABANK	9,736.92
0116098495 CONV. SAPAM. EGRESO 2021	565,853.01
0117900619 CONV. SAPAM 2022	3,691,378.52
0117900627 CONV. SAPAM EGRESO 2022	41,397.73
0116098525 CONV. TRANSITO EGRESO 2021	381,101.77
0117900716 CONV. TRANSITO 2022	223,219.69

Nota 3:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

11220. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO **$ 37´227,014.18**

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

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

58928 PARTICIPACIONES /PRESTAMOS	187,680.99
1358928 PARTICIPACIONES 2018	4,000,000.00
1358928 PARTICIPACIONES 2018	4,000,000.00
1358847 FONDO IV 2018.	1,561,000.00
1358928 PARTICIPACIONES 2018	1,439,000.00
4822244 PARTICIPACIONES 2018.	4,362,559.68
1358928 PARTICIPACIONES 2018	779,317.76
1358979 70% FONDO DE COMPENSACION Y DE COMBUSTIBLE MPAL. 2018.	953,992.71
ISN IMPUESTO SOBRE NOMINA	80,736.00
DESCUENTO FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FEIEF)	69,388.00
4823399 CONV. SAPAM 2018.	-2,957.95
1358758 CONV. SAPAM 2018.	1,000,000.00
1358928 PARTICIPACIONES 2018	16,305,638.86
58928 PART.2018/ PRESTAMO	439,000.00
51443 PART_2017/ PRESTAMO BANCARIO	61,473.40
4822244 PARTICIPACIONES 2018.	-266,072.54
4823399 CONV. SAPAM 2018.	-450,783.04
1351443 PARTICIPACIONES 2017.	349,096.88
1356453 RECURSOS PROPIOS 2 2017.	48,048.18
1358758 CONV. SAPAM 2018.	200,000.00
CTA. NO. 08201358839 INGRESOS DE GESTION 2018	750,000.00
1358855 FONDO III 2018.	1,100,000.00
58928 PART/ PRESTAMOS	3,218,440.91
1358960 HIDROCARBUROS REGIONES TERRESTRE 2018.	310,000.00
1361406 VIVIENDA FEDERAL 2018.	600,000.00
4822244 PARTICIPACIONES 2018.	199,230.08
1358758 CONV. SAPAM 2018.	400,000.00
58928 PART/2018	481,500.00
4712877 FONDO III 2018.	2,957.95
4718048 FONDO IV 2018.	450,783.04
0112437589 PARTICIPACIONES EGRESOS 2018	1,654,501.13
1358928 PARTICIOANES 2018/ PRESTAMOS	1,310.00
SUBSIDIO AL EMPLEO SAPAM	0.36

Nota 4:

Nombre	Saldo Final
1123.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**$111´696,932.94**

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

macuspana
Coincidir nos Une

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CIRILO CRUZ DIONISIO	150,000.00
FREDDY URBINA ZACARIAS	23,200.00
JOSE EDUARDO ROVIROSA RAMIREZ	20,700.00
ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	172,579.50
ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	22,851.05
DANIEL ALEJANDRO TORRES HERNANDEZ	36.56
MARIANA HERNANDEZ GARCIA	70,016.80
LUIS ALBERTO GARCIA HERNANDEZ	-0.5
NOMINA	181,576.47
ISSET	755,220.33
MUNICIPIO DE MACUSPANA	14,864,252.93
ILDEFONSO GONZALEZ TORRES	1,060.25
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	43.99
IRENE LUNA OCAÑA	20,113.24
IVAN BERNARDO LINARES FUERTE	77,160.25
CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA	130,498.19
NOMINA	1,548,325.91
MUNICIPIO DE MACUSPANA	10,170,250.00
CONSORCIO MARIN Y ASOC. S.A	7,156.00
JORGE ARMANDO GONZALEZ VARGAS	117,740.00
GUADALUPE GOMEZ GONZALEZ	234,400.00
MARIA ISABEL SANTIAGO GONZALEZ	84,976.38
ANSELMO FERRAL LOPEZ	440,325.09
INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S	2,232,985.87
ANDRES GUTIERREZ PEDRERO	1,033,810.56
LAURA NARVAEZ LARA	190,000.00
HUROMA INTERNATIONAL BUSINESS & CUSTOMS SERVICES SA DE C.V.	365,400.00
WILBER MARTIN RAMOS PEREZ	286,045.10
CONSORCIO DOMAGUI SA. DE C.V.	4,055,305.58
CONSTRUCCIONES ALCAME SA. DE C.V	-1,547,405.82
INFRAESTRUCTURA APLICADA ABC DE R.L.	1,900,000.00
HUMBERTO RODRIGUEZ MAYO	494,100.00
FRANCISCO DE LOS ANGELES LEON FRANCO	676,000.00
AREVA SERVICIOS INDUSTRIALES Y PROT. AMBIENTAL S.A DE C.V	600,000.00
ANEXXION SERVICES AND LOGISTICS SA DE C.V.	3,600,500.21
JULIO CESAR VIDAL RODRIGUEZ	500,000.00
CONSULTA ACTUARIOS SC	2,000,000.00
COMISIONES BANCARIAS	6,005.71
MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,882,113.95
NOMINA	3,026,916.06
AURELIO CLARA TAJE	74,811.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA (SAT RECARGOS Y ACTUALIZACIONES)	1,676,822.12
ISSET	-3.45
RICARDO MARTINEZ MARTINEZ	66,250.00
JULIAN NOTARIO ESTEBAN	5,432.00
JULIAN NOTARIO ESTEBAN	1,536.52

RUPERTO RAMOS MARIN	3,005.90
GERARDO JESUS FALCON DOMINGUEZ	4,820.00
JOSE EDUARDO CABRERA MARTINEZ	3,162.70
GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	1,677.99
JOSE ALFREDO SANCHEZ GARCIA	380,000.00
RENE GARCIA RAMON	60
SHEILA SEGURA PERALES	30,200.00
DENIS PEREZ SARRACINO	5,499.00
CARLOS ALBERTO PAYRO RUIZ	-0.01
YSAEL RAMIREZ TREJO	15,220.00
ALBERTO AGUILAR SARAO	10,000.00
PEDRO DE LA CRUZ SALVADOR	7,800.00
GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	4,000.00
MARIA CANDELARIA BECERRA DE DIOS	99,933.92
VERONICA CASTILLO REYES	-5,345.15
2916694 CREDITO BANORTE	6,249,139.42
0114622073 SAPAM EGRESO 2020.	0.01
0114192990 INGRESO DE GESTION 2020	80
0116098207 FONDO IV 2021	0.48
0116098347 ING. DE GESTION 2021	-0.11
0116098495 SAPAM EGRESOS 2021	-0.26
2916694 CREDITO BANORTE	6,292,343.61
0112727722 REC. PROP. 2019	49,634.00
INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION Y PROYECTOS VIAL SA DE CV	605,223.41
FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	219,250.05
ORGANIZACION EDITORIAL ACUARIO, S.A. DE C.V.	116,000.00
AURELIO CLARA TAJE	17,578.00
FEIEF 8762	1,218.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA	5,250,000.00
ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	36,763.40
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,643,768.43
CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	448,500.00
CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA	169,311.94
GYSSOF SA DE CV	1,200,000.00
CONSTRUCCIONES ALCAME SA DE C.V	520,895.87
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	-0.63
ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	43,848.00
RECUPERACION DESCUENTO AGUA	110.05
RECUPERACION DESCUENTO PREDIAL (INSEN)	91.35
RENE GARCIA RAMON	25,000.00
SHEILA SEGURA PERALES	20,305.60
DAVID CHABLE GARCIA.	14,430.00
ALBERTO AGUILAR SARAO	10,000.00
0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	5,869,000.60
0114192885 PAR EGRESO 2020	166,127.05
CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TECNICOS AMBIENTALES. S.A. DE C.V.	117,163.06
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,426,638.43
0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	14,766.00
GERARDO GABRIEL SANCHEZ JUAREZ	43,592.30
Subsidio Al Empleo	5,317.35

CTA 017921063 TPV 2022	2,510.58
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,000,000.00
COMSIONES BANCARIAS	29
ALMA ROSA VARGAS GARCIA	1,153,504.12
CORPORATIVO VARGOSA SA DE C.V.	800,000.00
DAVID CHABLE GARCIA.	22,200.00
61406 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018	256.36
SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	5,946.89
COMISIONES BANCARIAS CTA 0115414709 APARTADO AGUA LIMPIA 2020 MPAL	-0.5
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,120,790.88
MUNICIPIO DE MACUSPANA	233,517.25
MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,087,186.64
MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,000,000.00
COMISIÓN BANCARIA	-452.4
COMISION BANCARIA	-452.4
0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	3,945,777.33
1082916658 SAPAM 2020	44,080.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA	120,928.59
Subsidio Al Empleo	75,665.19
INGRESOS DE GESTION 2022	0.28
Subsidio Al Empleo	12,561.80
MARINO JIMENEZ REYES	0.01
DARVIN NARVAEZ PAYAN	0.07
YERI GISELA CASTILLO BAUTISTA	0.02
MUNICIPIO DE MACUSPANA	674,254.17
CORPORATIVO VARGOSA SA. DE C.V.	1,600,000.00
CRISTINA CAMPOSECO ZAVALA	400,000.00
INDUSTRIALES Y AMBIENTALES DEL SURESTE S.A. DE C.V.	0.01
FELICIANO GARCIA MONTERO	8,469.55
ADOLFO DAMIAN CHABLE	79,927.97
FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	86,733.81
NOMINA	1,589.78
MUNICIPIO DE MACUSPANA	507,299.55
CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	604,350.00
ROBERTO RUIZ ARTEAGA	87,000.00
COTFER S.A DE C.V	406,000.00
LUIS FERNANDO DEL AGUILA CALZADA	706,200.00
CONSTRUCCIONES ALCAME S.A DE C.V.	2.73
INFRAESTRUCTURA APLICADA ABC S. DE R	1,144,000.00
AREVA SERVICIOS INDUSTRIALES Y PROT. AMBIENTAL S.A DE C.V	1,000,000.00
JULIO CESAR VIDAL RODRIGUEZ	1,100,000.00
LUIS FELIPE GARCIA MORALES	2,000,000.00
CONSORCIO LEMON SA DE CV	246,257.21
VICTOR MANUEL HERNANDEZ ARCOS	7,800.00
DAVID CHABLE GARCIA.	75,100.00
YSAEL RAMIREZ TREJO	18,950.25
MUNICIPIO DE MACUSPANA	135,621.33
MUNICIPIO DE MACUSPANA	264,350.39
COMISIONES BANCARIAS	452.4
0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	57,500.00

Subsidio Al Empleo	10,513.92
Subsidio Al Empleo	412.2
MUNICIPIO DE MACUSPANA	75,000.00
JOSE LUIS PEREZ ZARRAZAGA	120,000.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA	-16,165.84
FELIPE MORALES ARCOS	450,400.00
ROBERTO RUIZ ARTEAGA	242,440.00
INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	943,899.95
CONSORCIO DOMAGUI SA. DE C.V.	1,000,000.00
CHOCO PUBLICACIONES SA. DE C.V.	550,000.00
COMISIONES BANCARIAS	1,809.54
NOMINA/ COMPENSACION	6,861.23
CONSORCIO LEMON SA DE CV	72,492.30
ROBERTO GARCIA HERRERA	22,029.56
LUIS ALBERTO CORREA PEREZ	20,000.00
8495 SAPAM EGRESOS 2021	3,654.00
LUIS ALBERTO CORREA PEREZ	-30.58
FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	4,075.15

Nota 5:

Nombre	Saldo Final
1122.- INGRESO POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	**$ 34,241.84**

El importe de esta cuenta corresponde al importe por recuperar de recibos de cobro emitidos en parcialidades a la Secretaría de finanzas por servicios básicos

SERVICIO DE AGUA POTABLE (PR)	34,241.84

Nota 6:

Nombre	Saldo Final
1125.- DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	**$ 83,825.6**

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.

CARLOS GONZALEZ LEON	11,633.60
DENIS PEREZ SARRACINO	25,000.00
CARLOS ALBERTO PAYRO RUIZ	15,000.00
GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	1,000.00
JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ	5,500.00
JORGE ANDRADE GUTIERREZ	
JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ	292
ETHEL VICTORIA CORDOVA GIL	5,400.00
ROCIO DE LOS ANGELES HERNANDEZ JIMENEZ	10,000.00
GUILLERMO CORTAZAR GUTIERREZ	10,000.00

Nota 7:

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

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

JULIO CESAR ARIAS GALLEGOS	10,000.00
CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS SA DE C.V	33,960.00
AACORS SOLUCION S. DE RL. DE C.V.	1,743,662.12
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	170,874.71
JORGE ALBERTO OSORIO PEREZ	115,222.80
HUMBERTO RODRIGUEZ MAYO	2,300,520.00
DAVID RODRIGUEZ PEREZ	150,858.00

Nota 8:

Nombre	Saldo Final
1134. ANTICIPO A PROVEEDORES POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	**$ 7´332,346.45**

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 que actualmente se llevan a cabo, así como saldos de ejercicios anteriores.

CONSTRUDPA S.A. DE C.V.	**17,749.66**
SERVICIOS, SUMINISTROS AGRICOLAS Y CONSTRUCCIONES MAYO S.A. DE C.V.	**81,755.29**
FRANCISCO ANTONIO ALEJANDRO ROMERO	**99,332.13**
OBRAS Y PROYECTOS PER, S.A DE C.V.	**17,116.26**
URBANIZACION Y DESARROLLO DEL SURESTES S.A DE C.V	**1,499.97**
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	**2,720.08**
COMARKA FACTORIA S. DE R.L. DE C.V.	**7,507.24**
CRISTINA CAMPOSECO ZAVALA	**60,770.66**
ELVIRA BAEZA SANCHEZ	**5,742.21**
GILBERTO OROCIO ALEJANDRO	**560,646.11**
CORPORATIVO COCO, S.A. DE C.V.	**25.14**
SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES JEMSA, S.A. DE C.V.	**15.77**
EDIFICADORA Y COSNTRUCTORA YAEL, S.A. DE C.V.	**15.14**
MOGA CORPORATIVO Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	**87,647.73**
CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TÉCNICOS AMBIENTALES S.A DE C.V.	**106,482.32**

IVAN ALEJANDRO MEJIA JAUREGUI	4,957.58
COMERCIALIZADORA Y ARMADORA TABASQUEÑA, S.A. DE C.V.	25,957.06
SERVICIOS MULTIPLES JOYA DEL EDEN S.A. DE C.V.	376,006.93
ALFREDO LOPEZ LEON	248,695.62
CONSTRUCTORA AGSA S.A DE C.V.	1,109,594.90
GRUPO CONSTRUCTOR SAMARIA, S.A DE C.V.	1,201,220.24
GRUPO CONSTRUCTOR SAMARIA, S.A. DE C.V.	-366,643.68
ALFREDO LOPEZ LEON	-198,318.23
SERVICIOS MULTIPLES JOYA DEL EDEN S.A. DE C.V.	-53,251.15
CONSTRUCTORA AGSA, S.A. DE C.V.	-221,272.87
SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	-1,400,235.69
COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER S.A. DE C.V.	-119,437.02
SERVICIOS MULTIPLES JOYA DEL EDEN S.A. DE C.V.	-71,104.22
MANUEL CORTES ORUETA	-132,771.98
CONSTRUCTORA LAGOS, S.A DE C.V.,	168,112.19
CONSTRUCCIONES PRACTICAS NOP SA DE CV	619,723.56
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	8,549.93
COMARKA FACTORIA S. DE R.L. DE C.V.	194,869.56
COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER S.A. DE C.V.	376,963.79
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	87,470.81
INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.	54,934.47
JULIO ENRIQUE GUZMAN DE LA CRUZ	9,829.31
MANUEL CORTES ORUETA	587,577.11
CONSTRUCTORA LAGOS, S.A DE C.V.,	57,869.73
JOSE LUIS PINEDA GUZMAN	57,327.12
CARLOS ALBERTO PONS BURELO	5.88
GRUPO CONSTRUCTOR MABAC, S.A. DE C.V.	35,953.09
FEDERICO VALLADARES OLAN	98,120.49
CARLOS MORALES MOLLINEDO	69,148.09
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	22,922.84
INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.	66,189.74
TM GREEN S.A DE C.V.	-0.01
SERVICIOS MULTIPLES JOYA DEL EDEN S.A. DE C.V.	241,990.88
FJ COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA, S.A DE C.V.	162,111.89
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	6,560.13
INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	145,414.48
CORPORATIVO CONSTRUCTOR FRAICOR, SA	292,907.73
CONSTRUCTORA VAZQUEZ Y CANCINO S.A. DE C.V.	67,683.65
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	46,578.82
INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	72,996.94
SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	1,761,138.76
RAUL GONZALEZ OLAN	94,834.56
REYNA COBA LANDERO	472,137.71

Nota 9:

Nombre	Saldo Final
1151.- ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	**3´156,526.44**

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

PRODUCTOS QUÍMICOS Y REACTIVOS PARA POTABILIZACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUA	1,859,745.18
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	5,285.47
MATERIALES Y UTILES CONSUMIBLES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS	5,278.00
MATERIAL IMPRESO	4,999.99
MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	2,233.89
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	2,146.00
PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL	26,448.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	870.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	29,500.00
HERRAMIENTAS MENORES	19,999.91
FIBRAS SINTÉTICAS, HULE Y PLÁSTICOS Y SUS DERIVADOS	1,200,020.00

Activo No Circulante:
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 10:

	Nombre		Saldo Final
123	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO**		**927,624,196.51**
12310	TERRENOS	33,610,433.29	
12330	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,311,230.00	
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	29,523,517.45	
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	863,179,015.77	

Esta cuenta representa el valor de los BIENES INMUEBLES registrados como parte de los bienes del municipio, de las cuales las cuentas obras en proceso se encuentran en etapa de depuración entre las direcciones de obras públicas y administración.

Nota 11:

	Nombre		Saldo Final
124.- BIENES MUEBLES			**45,288,266.62**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,922,502.37	
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,184,279.90	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	291,454.69	
1244	Equipo de Transporte	18,356,520.08	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	1,722,949.22	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,810,560.36	

Activos intangibles:

Nota 12:

Nombre			Saldo Final
125.- ACTIVOS INTANGIBLES			**11,874,077.70**
1252	PATENTES	85, 913.17	
1254	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	9,090.36	
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	11,779,074.17	

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. Los saldos que se reflejan en las cuentas de Bienes Muebles y Activos Intangibles, por citar los rubros más representativos, actualmente se encuentran en procesos de valoración de su vida útil, con la finalidad de determinar si conlleva una pérdida en su valor monetario y revaluar el monto del patrimonio municipal, la cual por ende reflejaría una modificación de valor actual de los bienes muebles 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.

En razón de lo anterior los saldos reflejados, en Mobiliario y equipo de Administración, Equipo de Transporte, Maquinaria, así como otros Equipos y Herramientas, por citar los rubros más representativos siguen manteniendo su registro, mientras se aprueban los Lineamientos y las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del Municipio de Macuspana y se pueda llevar a cabo lo descrito en el primer párrafo.

PASIVO CIRCULANTE **$180´736,819.58**

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

Nota 13:

Nombre	Saldo Final
2111.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$34,061,919.57**

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 por pagar mismos que se cubrirán el este periodo.

Nota 14:

Nombre	Saldo Final
2112 .- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$12´851,359.88

La cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO se integra principalmente por los pasivos de ejercicios anteriores, así como de los adeudos contraídos por este Ente durante el presente ejercicio para llevar a cabo sus operaciones, mismos que deben ser cubiertos en el presente ejercicio.

Nota 15:

Nombre	Saldo Final
2113.- CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$18´836,248.04

Esta cuenta representa los adeudos que mantiene este ente con contratistas derivados de obras y proyectos productivos que actualmente se llevan a cabo para ser concluidos en un plazo menor o igual a doce meses, así mismo, incluye saldos pendientes de depuración de ejercicios anteriores a esta administración.

Nota 16:

Nombre	Saldo Final
2115 .- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$493,078.00

Esta cuenta representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, 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. y ejercicio actual por $395,560.00

Nota 17:

Nombre	Saldo Final
2117. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$60´101,298.89

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, en su mayoría corresponde a ejercicios anteriores.

Nota 18:

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

Esta cuenta está integrada principalmente por el monto de acreedores por que siguen pendientes, mismos que están en proceso de revisión para la implementación de los procedimientos legales para su depuración.

Nota 19:

Nombre	Saldo Final
2191. INGRESOS POR CLASIFICAR	**$531,208.86**

El saldo de esta cuenta de naturaleza acreedora se integra por los recursos pendientes de clasificar según los conceptos del clasificador por rubros de ingresos (CRI), el monto actual se integra por los Recursos de Ingresos de Gestión correspondiendo a ejercicios anteriores y al ejercicio actual.

Nota 20:

Nombre	Saldo Final
2199. *OTROS PASIVOS CIRCULANTES*	**$34´125,218.97**

Este pasivo corresponde a los prestamos entre cuenta generados de ejercicios anteriores y que están sujetos a revisión.

Nota 21:

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión **$11´627,011.69**

Esta cuenta representa los ingresos captados por el municipio derivado del cobro de impuestos, drechos y aprovechamientos, el saldo representa los ingresos del 1 de enero al 28 de febrero del presente, siendo el Rubro de Impuesto y Derechos los de mayor captación tal y como se muestra en la siguiente tabla:

INGRESOS DE GESTIÓN

Impuestos	5´239,813.66
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	4´399,336.39
Productos de Tipo Corriente	7´602.36
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1´980,259.28
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Total de INGRESOS DE GESTIÓN	11´627,011.69

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, fondos distintos de las aportaciones, convenios, subsidios y otras ayudas. **$151´925,137.98**

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

FUENTE	IMPORTE
HIDROCARBURO MARITIMO	2,149,693.56
HIDROCARBURO TERRESTRE	2,180,227.51
FEIEF RAMO 23	449,535.00
PARTICIPACIONES	66,885,890.00
30% FCCM	407,632.00
70% FCCM	916,594.67
ISN	2,699,502.32
ISR	6,430,161.56
FIII	39,246,825.45
FIV	19,529,352.58
FISE	-
TRANSITO	542,698.05
SAPAM	10,487,025.28
TOTAL	151,925,137.98

Nota 22:

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021 acumulado al presente mes es de **$1,110,168,419.10** siendo que su movimiento más significativo se registra en la columna de **Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio** en la línea Resultado del ejercicio (ahorro y desahorro).

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Municipio de Macuspana, Gobierno del Estado de Tabasco

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 28 de febrero de 2022

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 2021	**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 2021	**0.00**	**913,581,569.20**	**0.00**	**0.00**	**913,581,569.20**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	913,415,103.49	0.00	0.00	913,415,103.49
Revaluos	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 2021	**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
					0.00
Hacienda Pública / Patrimono Neto Final de 2021	**104,845,233.19**	**913,581,569.20**	**0.00**	**0.00**	**1,018,426,802.39**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones	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 2022	**0.00**	**0.00**	**91,741,616.71**	**0.00**	**91,741,616.71**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	91,741,616.71	0.00	91,741,616.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 2022	**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 Tenecia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	**104,845,233.19**	**913,581,569.20**	**91,741,616.71**	**0.00**	**1,110,168,419.10**

b) Notas de memoria (cuentas de orden)

Nota 1:

En el presente mes los momentos contables de las cuentas de orden de los Ingresos y Egresos reflejan los saldos siguientes:

a) Cuentas de Orden Presupuestarias		Saldo Final
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	826,141,379.90
8130	PTO DE INGRESO MODIFICADO	17´878,893.58
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	163´552,149.67
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	163,517,907.83
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	826,141,379.90
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	47´851,786.24
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	488´104,265.70
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	81´515,743.20
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	81´502,164.72
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	70´269,851.78

Notas de Gestión Administrativa

Panorama Económico y Financiero, Autorización e Historia, Organización y Objeto Social, Bases de preparación de los Estados Financieros, Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, Políticas de Contabilidad Significativas; Se busca 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.

A partir de esta Administración del periodo comprendido del 05 de octubre del 2021 al 04 de octubre del 2024, se registra el 100% del Impuesto Predial con la finalidad de conocer cuál es el valor Real del Impuesto y registrar por separado la deducción que en un momento los contribuyentes se verán beneficiados. Para este Ejercicio 2021, se programaron los incentivos y estímulos fiscales para el pago del Predial, Servicio de Agua Potable, Manifestación de fierro y Actas de nacimiento y defunción con descuentos del 15% y 50% a los contribuyentes cumplidos, personas por Tercera Edad y Capacidades Diferentes.

El Municipio de Macuspana, se ubica entre los paralelos 17°32' y 18°11´ de latitud norte; los meridianos 92°07´y 92°44´de longitud oeste; altitud entre 0 y 500 m, colinda al norte con los municipios del Centro, Centla y Jonuta y el estado de Chiapas; al sur con el estado de Chiapas y el municipio de Tacotalpa; al oeste con los municipios de Jalapa y Centro; su extensión es de 2,428.54 km2 y ocupa el 9.81% de la superficie del Estado, cuenta con 221 localidades y una población total de 142 954 habitantes.[1];

Fue registrado el 4 de Mayo de 1946 por Mandato Constitucional es 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 Articulo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Articulo 65 de la Constitución Política para el Estado de Tabasco respectivamente.

macuspana
Coincidir nos Une

MUNICIPIO DE MACUSPANA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Régimen Jurídico es de Gobierno Municipal, su Régimen Fiscal es Persona Moral con Fines no Lucrativos y sus Obligaciones Fiscales, son de ISR, como Retenedor de Sueldos y Salarios a sus trabajadores, así como 10% retención de Honorarios y Arrendamientos de Personas Físicas y enterarlos a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, de igual manera está obligado a enterar el 2.5% de impuestos sobre Nómina a la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco; así como un porcentaje de las multas federales no fiscales.

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

Su 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

Las Bases para la preparación de los Estados Financieros son 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, registrando su Contabilidad en Base Acumulativa y Devengo Contable.

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,

Las Políticas de Contabilidad Significativas son; 1.- Registrar el importe de los Bienes de Activo Fijo a su 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 a su valor Catastral en el Patrimonio Municipal, estando en proceso la actualización del Padrón de Bienes Inmuebles; y 3.- El cambio de registro del Impuesto Predial.

El Municipio no cuenta con operaciones en el Extranjero por consiguiente no tiene un riesgo cambiario, ni con Inversiones en acciones de sus Órganos Intermunicipales, su sistema de valuación de Inventarios es a precios promedios.

Información de la Deuda Pública

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

La Secretaría de Finanzas del Estado ha aplicado los descuentos mensuales a las participaciones correspondientes a dicho fideicomiso de la siguientes manera: durante los mes de Septiembre del 2018 al mes de agosto de 2019 por descuentos mensuales se realizaron por la cantidad de $3´000,000.00 (Tres Millones de pesos 00/100 M.N); en el periodo de septiembre de 2019 al mes de agosto 2020 se incrementa el descuento mensual por la cantidad de $ 3´210,000.00 (Tres millones doscientos diez mil pesos 00/100 M.N); a partir del mes de septiembre de 2020 al mes de agosto de 2021 el descuento mensual representó $ 3´434,700.00 (Tres Millones cuatrocientos treinta y cuatro mil setecientos pesos M.N.), a partir del mes de septiembre 2021 a febrero de 2022 el descuento mensual aplicado ha sido por la cantidad de 3´675,129.00 (Tres millones seiscientos setenta y cinco mil ciento veinte nueve pesos 00/100 m.n.) teniéndose a la fecha un descuento total de $137´787,174 (Ciento treinta y siete millones setecientos ochenta y siete mil ciento setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

Considerando que el Fideicomiso será pagadero a 10 años, este tiene un costo a valor futuro por un importe de $496´840,004.00, teniendo un saldo insoluto por pagar al mes actual de $359´052,831.00 (Trescientos cincuenta y nueve millones cincuenta y dos mil ochocientos treinta y un pesos 00/100 M.N.)

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

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.

LIC. JULIO ERNESTO GUTIÉRREZ BOCANEGRA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. GUILLERMO CORTAZAR GUTIÉRREZ
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. ETHEL VICTORIA CORDOVA GIL
SINDICO DE HACIENDA