NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DEL 2021

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 Marzo de 2021, 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 Marzo de 2021.

I) Notas al Estado de Situación Financiera

a) Notas de desglose

Políticas Contables y Notas explícitas a los Estados Financieros, correspondientes al mes de Marzo del **2021.**

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

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

Activo Circulante:
Efectivo y Equivalentes:

Nota 1:

Nombre	Saldo Final
1111.- EFECTIVO	**5,850,773.12**

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 $ 3,078,965.44, del ejercicio 2019 un importe de $ 108,914.17, del ejercicio 2020 un importe de $ 2,397,713.98 y del ejercicio 2021 un importe de $ 222,528.90

.Nota 2:

0112437589 PARTICIPACIONES EGRESOS 2018	735,154.10
0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	45,627.17
116098223 FMP 2021	5,883,057.08
0116098266 " PAR. AGRESOS 2021 "	2,649,034.24
116098304 ISR 2021	8,834,941.09
116098320 ISN 2021	2,439,809.39
0116293581 30 FONDO COMPENSACION COMBUSTIBLES 2021	899,768.87
3105651 ISR 2018.	181,887.11
4822244 PARTICIPACIONES 2018.	394,842.20
7877704 PARTICIPACION 2019.	459.94
7877722 70% F.C.C.M. PARTICIPACIONES 2019.	1,312.17
70 FCCM PAR 2021	2,371,819.47
1130839779 PAR EGRESO 2021	16,891.02
1358979 70% FONDO DE COMPENSACION Y DE COMBUSTIBLE MPAL. 2018.	65.51
0114192966 ISN 2020	283,679.51
0114192907 ISR 2020	90,577.91
0114192672 FMP 2020	11,675,989.29
0114192885 PAR EGRESO 2020	722,595.98
1082916676 70% FCCM PAR 2020	591,380.02
1082916685 PAR EGRESO 2020	43,750.29
0116098762 FEIEF 2021	499,729.39
0115316723 FONDO DE ESTABILIZACION 2020	1,074,191.45
4688411 RECURSOS PROPIOS 2015	205.66
0112574632 RECURSOS PROPIOS 2019.	0.13
CTA. 0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	66,690.31
0116098347 INGRESOS DE GESTION 2021	6,509,234.23
0116098371 INGRESOS DE GESTION (2)	1,405,528.17
CTA.- 1096532019 INGRESOS DE GESTION TPV	3,428.59
1135661368 IG TPV 2021	64,187.20
CTA 1325388 RECURSOS PROPIOS 2016	66,604.08
1351354 RECURSOS PROPIOS 2017.	465,279.37
25600010366 RECURSOS PROPIOS 2018-2021	58,093.79
0114192990 INGRESO DE GESTION 2020	8,020.66

0114193016 INGRESO DE GESTION 2	1,324,463.87
INGRESOS DE GESTION TPV	47,139.30
603403 SUBSEMUN MUNICIPAL 2 2014	2,377.38
0114751000 FORTASEG 2020	0.21
0112417235 SEDATU HABITAT FEDERAL 2018	191,153.59
0112417308 SEDATU HABITAT MUNICIPAL 2018	55,392.52
0112417278 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018.	180,752.82
0112417200 SEDATU VIVIENDA MUNICIPAL 2018.	63,826.46
4688322 SEDATU RESCATE ESPACIOS PUBLICOS 2014	129.26
7028704 APARTADO URBANO 2016	52.20
PROSANEAR 2020	2,147,588.73
7028690 PROSAN 2016	101.31
PRODER 2020	775,888.25
0112417057 FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2	95.66
4822897 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2018.	5,154.82
4823120 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018.	6,029.11
2855966 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2019.	8,560.76
2855975 HIDROCARBUROS MARITIMO 2019.	7,867.63
1092353636 HIDROCARBURO MARITIMO 2020	263,918.14
1130839797 HIDROCARBURO MARITIMO 2021	2,077,253.60
1130839788 HIDROCARBURO TERRESTRE 2021	1,079,990.92
1092353627 HIDROCARBURO TERRESTRE 2020	5,178.60
CTA. 70077028712 FISE 2016	6,434.92
0112417316 FISE 2018	267,152.42
0112417367 FISE MUNICIPAL 2018.	63,016.21
CTA. 0113347222 FISE ESTATAL 2019	25,431.55
CTA. 0113347303 FISE MUNICIPAL 2019	1,486.54
0115786215 FISE MUNICIPAL 2020.	4,259,080.51
0115786274 FISE ESTATAL 2020.	3,155,255.40
4712877 FONDO III 2018.	460,611.05
1130839733 FONDO III 2021	30,645,513.22
1082916630 FONDO III 2020	7,233,737.77
1325396 FONDO III 2016.	242,825.13
0700492 FONDO III 2019.	830,117.67
1229001 FONDO III INGRESOS 2011	9,736.92
2455396 FONDO IV NOMINA 2015	25.17
CTA. 7012 8092437 FONDO IV 2019	641,810.65
00014608001 FONDO IV 2021	964.91
0116098207 FONDO IV 2021	6,136,594.73
4718048 FONDO IV 2018.	31,852.45
0700504 FONDO IV 2019.	147,247.86
0114255925 FONDO IV 2020	3,419,414.11
0116098525 TRANSITO EGRESO 2021	19.71
4825487 CONV. TRANSITO 2018.	952.97
7877759 CONV. TRANSITO 2019.	232,258.55
1130839742 CONVENIO TRANSITO 2021	178,290.09
0114622154 TRANSITO EGRESO 2020	10,113.91
1082916649 TRANSITO 2020	44,069.15
0116098495 SAPAM EGRESOS 2021	65,558.66
0114622073 SAPAM EGRESO 2020.	34,032.03

4823399 CONV. SAPAM 2018.	5,339.15
7877731 CONV. SAPAM 2019.	129,221.01
1082916658 SAPAM 2020	663,570.69
1130839751 CONV. SAPAM 2021	5,514,225.12

La cuenta de BANCOS/TESORERIA refleja un saldo de tipo deudor, el cual se encuentra integrado por los saldos disponibles en cada una de las cuentas concentradoras de los recursos de este Ente, 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.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Nota 3:

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	286,045.87
58847 FONDO IV/ POR PRESTAMO	857,777.19
58936 CONV. TRANSITO/PRESTAMO	51,731.96
CTA. 70077028712 FISE 2016	6,000.00
56453 R.PROPIOS 2017/ PRESTAMOS	102,405.33
1358758 CONV. SAPAM 2018.	500,000.00
1358847 FONDO IV 2018.	117,906.64
1358855 FONDO III 2018.	1,307,235.60
58928 PARTICIPACIONES 2018/ PRESTAMOS	820,380.33
58936 CONV.TRAN/ PRESTAMO	22,412.98
58839 R.PROPIOS/PRESTAMOS	17,551.41

58928 PARTICIPACIONES /PRESTAMOS	187,680.99
58936 TRANSITO/PRESTAMO	27,420.00
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
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

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 que aplicaron sin justificar al gasto devengado de la administración anterior periodo comprendido del 01 de Enero – 04 de Octubre de 2018 de las cuales se interpuso la denuncia correspondiente ante la Fiscalía del Ministerio Público Adscrito a la Unidad de Atención Inmediata del Centro de Procuración de Justicia de Macuspana.

Nota 4:

Nombre	Saldo Final
1123.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**156,550,626.48**
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
LUIS ALBERTO GARCIA HERNANDEZ	-0.50

MARIANA HERNANDEZ GARCIA	70,016.80
JULIAN NOTARIO ESTEBAN	58.78
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
COMISIONES BANCARIAS	10,885.13
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
MAC. TABASCO SA DE C.V.	4,005,016.00
JORGE ARMANDO GONZALEZ VARGAS	117,740.00
GUADALUPE GOMEZ GONZALEZ	234,400.00
MARIA DE JESUS DE LOS SANTOS RAMOS	256,360.00
MARIA ISABEL SANTIAGO GONZALEZ	84,976.38
ANSELMO FERRAL LOPEZ	459,164.40
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	40.60
COMISIONES BANCARIAS	8,526.39
COMISIONES BANCARIAS	23.20
COMISIONES BANCARIAS	23.20
COMISIONES DE PARTICIPACIONES	1,218.00
COMISION BANCARIAS	36,135.15
MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,882,113.95
NOMINA	3,026,916.06
LUIS ALBERTO GARCIA HERNANDEZ	9,915.77
GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO SECRETARIA DE FINANZAS	36,842,021.63
AURELIO CLARA TAJE	74,811.00
COMISIONES BANCARIAS	2,436.00
COMISIONES BANCARIAS PARTICIPACIONES EGRESO 2019 CTA 112715309	3,653.01

COMISIONES BANCARIAS PARTICIPACIONES CTA. 1037877704	63.80
COMISIONES BANCARIAS PARTICIPACIONES (NOMINA) 2019	63.80
COMISIONES BANCARIAS	238.36
COMISIONES BANCARIAS	330.60
SECRETARIA DE FINANZAS (DESCUENTO FEIEF)	60,784.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA (SAT RECARGOS Y ACTUALIZACIONES)	1,676,822.12
ISSET	858.52
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	60.00
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	6,250,139.42
0114622073 SAPAM EGRESO 2020.	7,683.82
0114622154 TRANSITO EGRESO 2020	862.83
0114255925 FONDO IV 2020	58,747.27
0114192990 INGRESO DE GESTION 2020	78,118.52
0116098207 FONDO IV 2021	58,871.63
0116098495 SAPAM EGRESOS 2021	22,176.65
0116098525 TRANSITO EGRESO 2021	199.91
2916694 CREDITO BANORTE	6,292,343.61
0112727722 REC. PROP. 2019	49,634.00
GOBIERNO DEL ESTADODE TABASCO/SECRETARIA DE FINANZAS	1,815,319.00
COMISIONES BANCARIAS	1,827.00
FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	219,250.05
ORGANIZACION EDITORIAL ACUARIO, S.A. DE C.V.	116,000.00
COMISIONES BANCARIAS	1,461.60
AURELIO CLARA TAJE	17,578.00
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
COMISIONES BANCARIAS	923.36
COMISIONES BANCARIAS	517.04
CESAR PORFIRIO JIMENEZ CORREA	169,311.94

GYSSOF SA DE CV	1,200,000.00
CONSTRUCCIONES ALCAME SA DE C.V	520,895.87
COMISIONES BANCARIAS	29.00
COMISIONES BANCARIAS	6,949.56
COMISIONES BANCARIAS	452.17
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	-0.63
ROBERTO VILLALPANDO ARIAS	43,848.00
COMISIONES BANCARIAS	1,969.31
COMISIONES BANCARIAS	5,317.44
PRIMERA QUINCENA DE NOMINA	11,504.57
RECUPERACION DESCUENTO AGUA	110.05
RECUPERACION DESCUENTO PREDIAL (INSEN)	91.35
EDUARDO PANCARDO PALACIOS	60.99
1368 COMISIONES BANCARIAS	2,174.82
GUILLERMO HERRERA AFARO	12,903.50
SCOTIABANK INVERLAT SA	16,099.20
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
COMISIONES BANCARIAS	92.80
CONSTRUCCION, COMERCIALIZACION Y SERVICIOS TECNICOS AMBIENTALES, S.A. DE C.V.	117,163.06
COMISIONES BANCARIAS R.P.	348.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,426,638.43
COMISIONES BANCARIAS CRÉDITO BANORTE	565,369.38
0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	14,766.00
GERARDO GABRIEL SANCHEZ JUAREZ	43,592.30
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,000,000.00
COMISION BANCARIA	92.80
COMISIONES BANCARIAS	3,828.00
COMISIONES BANCARIAS	3,828.00
COMSIONES BANCARIAS	29.00
ALMA ROSA VARGAS GARCIA	1,153,504.12
CORPORATIVO VARGOSA SA DE C.V.	800,000.00
COMISION BANCARIA	16.24
COMISION BANCARIA	46.40
COMISIONES BANCARIAS	11.60
DAVID CHABLE GARCIA.	22,200.00
YSAEL RAMIREZ TREJO	1,000.00
TESORERIA DE LA FEDERACION	13,998.00
COMISIONES BANCARIAS SEDATU - HABITAT	92.80
61406 SEDATU VIVIENDA FEDERAL 2018	256.36
COMISIONES BANCARIAS PAL	202.80
SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	5,946.89
COMISIONES BANCARIAS CTA 0115414709 APARTADO AGUA LIMPIA 2020 MPAL	487.20
COMISIONES BANCARIAS	974.40
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,120,790.88

MUNICIPIO DE MACUSPANA	233,517.25
COMISIONES BANCARIAS	46.40
MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,087,186.64
MUNICIPIO DE MACUSPANA	2,000,000.00
COMISIONES BANCARIAS	174.00
COMISIONES BANCARIAS	46.40
COMISIÓN BANCARIA	34.70
COMISION BANCARIA	69.60
COMISIONES BANCARIAS	11.60
0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	3,945,777.33
1082916658 SAPAM 2020	44,080.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA	120,928.59
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
COMISION BANCARIA	3,724.76
COMISIONES BANCARIAS	1,177.50
COMISIONES BANCARIAS	5.80
FELICIANO GARCIA MONTERO	8,469.55
COMISIONES BANCARIAS FIII	277.24
ADOLFO DAMIAN CHABLE	79,927.97
FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	86,733.81
comision bancaria	232.00
COMISIONES BANCARIAS FIII	232.00
COMISION BANCARIA	1,492.92
NOMINA	1,589.78
MUNICIPIO DE MACUSPANA	507,299.55
CONSORCIO MARIN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	604,350.00
COMISIONES BANCARIAS	7,927.44
MUNICIPIO DE MACUSPANA	1,504,198.16
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
COMISION BANCARIA	17,553.12
LUIS ALBERTO GARCIA HERNANDEZ	13,673.82
CONSORCIO LEMON SA DE CV	246,257.21
COMISIONES BANCARIAS	1,385.04
COMISIONES BANCARIAS 0114255925 FONDO IV 2020	1,409.40
VICTOR MANUEL HERNANDEZ ARCOS	7,800.00
DAVID CHABLE GARCIA.	75,100.00
YSAEL RAMIREZ TREJO	18,950.25
0114192885 PAR EGRESO 2020	33,593.41

MUNICIPIO DE MACUSPANA	-135,621.33
COMISIONES BANCARIAS	46.40
MUNICIPIO DE MACUSPANA	264,350.39
MUNICIPIO DE MACUSPANA	69,804.40
COMISIONES BANCARIAS	40.60
COMISIONES BANCARIAS TRANSITO	17.40
COMISION BANCARIA	190.24
COMISIONES BANCARIAS	406.00
COMISIONES BANCARIAS	40.60
COMISIONES BANCARIAS	98.60
PRIMERA QUINCENA DE NOMINA	-8,715.99
0112715287 PARTICIPACIONES 2019.	5,387.00
0112727722 RECURSOS PROPIOS 2 2019	57,500.00
MUNICIPIO DE MACUSPANA	75,000.00
COMISIONES BANCARIAS	927.84
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	390.92
COMISIONES BANCARIAS	17.40
COMISION BANCARIA SAPAM 2018	2,670.25
LUIS ALBERTO GARCIA HERNANDEZ	717.50
NOMINA/COMPENSACION	6,861.23
CONSORCIO LEMON SA DE CV	72,492.30
COMISIONES BANCARIAS	614.77
COMISIONES BANCARIAS	974.44
COMISIONES BANCARIAS	1,371.12
ROBERTO GARCIA HERRERA	22,029.56
LUIS ALBERTO CORREA PEREZ	20,000.00
LUIS ALBERTO CORREA PEREZ	5,000.00
8495 SAPAM EGRESOS 2021	2,000.77
COMISIONES BANCARIAS	17.40
FRIVEN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	4,075.15
COMISIONES BANCARIAS	69.60

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.

Nota 5:

Nombre	Saldo Final
1125.- DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	**41,618.19**
CARLOS GONZALEZ LEON	11,633.60
ANSELMO FERRAL LOPEZ	-18,839.31
DENIS PEREZ SARRACINO	25,000.00
CARLOS ALBERTO PAYRO RUIZ	15,000.00
AGUSTIN PASCUAL GIL	2,031.90

GUADALUPE ZACARIAS CRUZ	1,000.00
JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ	5,500.00
JOEL ALBERTO GARCIA GONZALEZ	292.00

El importe total de esta cuenta corresponde al monto de los recursos otorgados por anticipo a servidores públicos por parte de la Dirección de Finanzas, los cuales quedaron pendientes de comprobar.

Nota 6:

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

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

Nota 7:

Nombre	Saldo Final
1134.- ANTICIPO A PROVEEDORES POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	**10,909,621.36**
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
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
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	87,470.81
INGENIERIA Y SERVICIOS CORHER S.A. DE C.V.	54,934.47
JOSE LUIS JACINTO UBIETA	2,831,259.18
GREGORIO LOPEZ JIMENEZ	1,711,154.34
JULIO ENRIQUE GUZMAN DE LA CRUZ	9,829.31
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.	1,387,523.47
FJ COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA, S.A DE C.V.	162,111.89
CONSTRUCTORA LOMA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	6,560.13
RUNKAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V	328,448.98
INGENIERIA ESPECIALIZADA JAGUAR S.A DE C.V	145,414.48
CORPORATIVO CONSTRUCTOR FRAICOR, SA DE CV.	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
SUSANA VALENZUELA GONZALEZ	433,794.49
RAUL GONZALEZ OLAN	94,834.56
REYNA COBA LANDERO	472,137.71

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.

Nota 8:

Nombre	Saldo Final
1151.- ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	**3,063,250.33**
FIBRAS SINTÉTICAS, HULE Y PLÁSTICOS Y SUS DERIVADOS	59,992.61
PRODUCTOS QUÍMICOS Y REACTIVOS PARA POTABILIZACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUA	1,859,745.18
FIBRAS SINTÉTICAS, HULE Y PLÁSTICOS Y SUS DERIVADOS	1,200,020.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	3,485.15
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	677,616,976.34

El saldo de esta cuenta se integra por la existencia en almacén de materiales, los cuales fueron adquiridos en el presente periodo, mismos que están pendientes de realizar el proceso de salida.

Activo No Circulante:
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Nota 9:

	Nombre	Saldo Final
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	724,024,770.59
12310	TERRENOS	33,259,897.29
12330	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,311,230.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	562,325,735.35
12360	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	114,367,360.41
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,607,468.32
12410	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	606,902.00
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,428,603.56
12420	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	65,400.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	291,454.69
1244	Equipo de Transporte	28,338,432.70
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	375,392.29
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,116,367.76
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,248,312.32
12510	SOFTWARE	12,131.88
12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	11,779,074.17

La cuenta de BIENES INMUEBLES presentó algunos cambios durante el presente periodo, presentando un saldo global de $724,024,770.59 siendo de tipo deudor, de los cuales $33,259,897.29 corresponden a Terrenos adquiridos entre las administraciones pasadas y la actual, $1,311,230.00 a Edificios No Habitacionales adquiridos en ejercicios, un monto por $562,325,735.35 correspondiente a las Construcciones En Proceso que se llevan a cabo en el presente periodo y por el mismo concepto pero en Bienes Propios por un monto de $93´209,131.62.

Nota 10:

	Nombre	Saldo Final
124.- BIENES MUEBLES		**58,078,333.64**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,607,468.32
12410	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	606,902.00
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5,428,603.56
12420	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	65,400.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	291,454.69
1244	Equipo de Transporte	28,338,432.70
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	375,392.29
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,116,367.76
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,248,312.32

Activos intangibles:

Nota 11:

Nombre	Saldo Final
125.- ACTIVOS INTANGIBLES	**11,887,705.98**
ADQUISICIÓN DE SOFTWARE	12,131.88
PATENTES	11,986.28
PATENTES	64,646.89
PATENTES	9,280.00
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	5,940.36
LICENCIAS DE USO DE SOFTWARE	3,150.00
LICENCIAS DE USO DE SOFTWARE	1,496.40
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

Saldos de Pasivos totales

Nota 12:

Nombre	Saldo Final
2111.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**32,057,429.78**

Esta cuenta refleja los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, el cual se deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Nota 13:

Nombre	Saldo Final

2112 .- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO **20,993,724.51**

La cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO se integra principalmente por los pasivos de las pasadas Administraciones los cuales están en proceso de revisión para efectuar las afectaciones contables y presupuestales para la depuración de las mismas, 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 un plazo menor o igual a doce meses.

Nota 14:

Nombre	Saldo Final
2113 .- CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**19,728,963.63**

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.

Nota 15:

Nombre	Saldo Final
2115 .- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**1,734,655.17**

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.

Nota 16:

Nombre	Saldo Final
2117 .- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,542,507.42

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, que quedaron pendientes de saldar; así como del saldo pendiente de administraciones pasadas que están en proceso de revisión.

Nota 17:

Nombre	Saldo Final
2119 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**59,642,569.59**

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, además de los adeudos contraídos durante el presente ejercicio los cuales están pendientes de liquidar.

Nota 18:

Nombre	Saldo Final
2191 .- INGRESOS POR CLASIFICAR	**1,691,172.27**

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 del actual ejercicio y de ejercicios anteriores que están en proceso de revisión para su amortización correspondiente.

Nota 19:

Nombre	Saldo Final
2199.- OTROS PASIVOS CIRCULANTES	**34,125,218.69**

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

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión
Nota 20:

El saldo acumulado al periodo informado es de **$ 15,694,279.11** en la que se sumaron los ingresos del periodo actual por **$ 15,694,279.11**, donde el Rubro de Impuesto y Derechos fueron los que mayormente influyeron tal y como se muestra en la siguiente tabla:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Acumulado
INGRESOS DE GESTIÓN	
Impuestos	5,906,486.01
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	8,009,641.76
Productos de Tipo Corriente	25,350.02
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,258,019.99
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
Total de INGRESOS DE GESTIÓN	**15,694,279.11**

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, FONDOS DISTINTOS DE LAS APORTACIONES, CONVENIOS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

El saldo acumulado al periodo informado es de **$ 138,091,269.89**, el cual se integra por los Rubros de Participaciones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de las Aportaciones, Convenios y Aportaciones.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021 acumulado al presente mes de Marzo es de **$ 914,570,021.08**, siendo que su movimiento más significativo se registra en la columna de **Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio** como resultado de las afectaciones realizadas en meses anteriores, mismas que fueron informadas en su oportunidad.

..:: CONCEJO MUNICIPAL MACUSPANA ::..

Estado de Variación en la Hacienda Pública

01/01/2021 al 31/03/2021

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 PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	100,258,441.27	0.00	0.00	0.00	100,258,441.27
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	100,258,441.27	0.00	0.00	0.00	100,258,441.27
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2020	0.00	54,273,909.03	678,244,223.79	0.00	732,518,183.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	678,244,223.79	0.00	678,244,223.79
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	54,107,493.92	0.00	0.00	54,107,493.92
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	165,465.71	0.00	0.00	165,465.71
EXCESO O INSUFICIENCIA E LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2020	0.00	0.00	0.00	-13,774,540.25	-13,774,540.25
RESULTADO POR POSICION 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 PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2020	100,258,441.27	54,273,909.03	678,244,223.79	-13,774,540.25	819,002,034.44
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2021	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
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2021	0.00	-151,005.02	95,719,542.26	0.00	95,567,936.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	95,719,542.26	0.00	95,719,542.26
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-151,005.02	0.00	0.00	-151,005.02
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	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA E LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION 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 PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2021	100,258,441.27	54,122,904.01	773,963,766.05	-13,774,540.25	914,570,021.08

Nota 1:

En el presente mes los momentos contables de los Ingresos y Egresos quedaron integrados conforme las siguientes cuentas de orden:

a)	Cuentas de Orden Presupuestarias	Saldo Final
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	746,592,674.54
8120	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	596,977,804.27
8130	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	-2,348,369.76
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	95,657,891.63
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	147,266,500.51
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	746,592,674.54
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	385,743,865.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	50,199,421.02
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	324,814,286.62
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,349,379.09
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9,671,025.10
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	75,213,539.75

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 2018 al 04 de octubre del 2021, se optó por registrar 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.

El Periodo de gestión comprende del 05 de Octubre del 2018 al 04 de Octubre del año 2021, su 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, dos Síndicos y once 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 (1)

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.

El Ente Municipal tiene contratado los servicios actualmente del Sistema (E –GT) "e- Government Tools, 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.

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.

(1) Corresponde a la unidad responsable que el Municipio de Macuspana tiene incorporado a su estructura orgánica.

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 por la cantidad de $3,000,000.00 (Tres Millones de pesos 00/100 M.), de las Ministraciones de las Participaciones a partir del mes de Septiembre del 2018 al mes de Marzo del 2021; en el mes de Marzo de 2021 se incrementa el descuento por la cantidad de $ 3,434,700.00 (Tres Millones cuatrocientos treinta y cuatro mil setecientos pesos M.N.), cantidades que suman el descuento total de 48,854,700.00 (Cuarenta y ocho millones ochocientos cincuenta y cuatro mil setecientos pesos 00/100 M.N.), en esta Administración 2018 -2021, esto ocasiona ajustes al Presupuesto, los cuales se tienen que cargar al Gasto devengado de Deuda Pública, reduciendo el presupuesto para la operatividad del Ente Municipal.

Por lo consiguiente analizando dicho Fideicomiso que será pagadero a 10 años, este tendría un costo según programa de Pagos por la cantidad de $ 496,840,004.00, por lo que no se han hechos los registros contables a la Deuda Pública, ya que está en revisión por el área jurídica para rescindir de sus servicios contratados por este Ente Municipal.

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.

A t e n t a m e n t e

Primer Concejal

I.Q.I. Mauro Winzig Negrín

Director de Finanzas

C.P. Aurelio Clara Taje