

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos Estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, derivado del proceso de implementación y del análisis a la normativa emitida, el CONAC, con fecha 30 de diciembre de 2013 publicó en el DOF el "Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental", realizando diversas modificaciones, adiciones y mejoras a los estados financieros básicos que se presentan en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Al respecto, cabe destacar que derivado de los Acuerdos antes señalados, el formato de los estados financieros e información contable, establecidos en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental se modifica, así mismo, se adiciona el apartado i) "Estado de Cambios en la Situación Financiera", para su debida armonización con respecto a la información contable a que se hace referencia en el artículo 46, fracción I de la Ley General de Contabilidad, así mismo con la información referente a la Cuenta Pública señalada en el artículo 53 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para quedar como sigue:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Actividades;
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- d) Estado de Flujos de Efectivo;
- e) Estado Analítico del Activo;
- f) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- g) Informe sobre Pasivos Contingentes y;
- h) Notas a los Estados Financieros;
- i) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso h) antes referido, las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden); y
- Notas de gestión administrativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En razón de lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y el resultado de la gestión financiera y presupuestaria al 31 de marzo de 2015.

A) NOTAS DE DESGLOSE

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales del Municipio.

2.1 Notas al Estado de Situación Financiera.

2.1.1 Activo.

Efectivo y Equivalentes 1.

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios por gestión, aportaciones estatales y federales. El saldo que son recursos disponibles del Municipio de Pacula al 30 de junio de 2022 y se integra como sigue:

Caja (Efectivo).

NOTA 01: En este rubro se encuentran representados los valores destinados a efectivo, designando a 4 empleados responsables incluyendo el tesorero municipal quien se encarga de los recursos Fiscales para el manejo eficaz y eficiente de los diferentes fondos, como a continuación se hace referencia:

Al 30 de junio se cuenta con un saldo de \$207,862.07 (doscientos siete mil ochocientos sesenta y dos pesos 07/100). De los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1111	EFFECTIVO	\$0.00	\$809,862.26	\$710,595.57	\$207,862.07
1111-01	EFFECTIVO RECURSOS FISCALES	\$0.00	\$1,290,733.32	\$1,082,930.62	\$207,802.70
1111-01-01	RECURSOS FISCALES 2021	\$0.00	\$19,175.00	\$0.00	\$19,175.00
1111-01-04	RECURSOS FISCALES 2022	\$0.00	\$1,271,558.32	\$1,082,930.62	\$188,627.70
1111-02	EFFECTIVO FFM	\$0.00	\$39,444.00	\$39,384.63	\$59.37
1111-02-05	FFM 2022	\$0.00	\$39,444.00	\$39,384.63	\$59.37

El importe de \$188,627.70 son recursos de los ingresos recaudados por el concepto de impuestos, derechos, aprovechamientos y productos, que quedaron pendientes de depositar en bancos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bancos/Dependencias y Otros:(Pesos)

NOTA 02: El saldo que refleja por la cantidad de **\$30,051,678.47** (treinta millones cincuenta y un mil seiscientos setenta y ocho pesos 88 /00 M.N). En bancos los cuales son recursos disponibles del Municipio de Pacula para cubrir sus compromisos que están dentro del Plan de Desarrollo Municipal y para cubrir los trabajos administrativos, y está conformado de la siguiente manera, recurso que se encuentra etiquetado para las distintas obras que realiza el Municipio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1112-01	Impuesto Especial Sobre Productos y Servicios	\$39,909.41	\$207,071.22	\$217,143.48	\$29,837.15
1112-01-05	IEPS 2021 Cta.				
1112-01-05	0116209823	\$39,909.41	\$1.57	\$39,910.98	\$0.00
1112-01-06	IEPS 2022 Cta.				
1112-01-06	0118074445	\$0.00	\$207,069.65	\$177,232.50	\$29,837.15
1112-02	Recursos Fiscales	\$600,174.40	\$1,172,834.20	\$1,232,510.63	\$540,497.97
1112-02-01	Recursos Propios 2017				
1112-02-01	Cta. 0109931643	\$2,481.52	\$0.00	\$0.00	\$2,481.52
1112-02-04	Recursos Fiscales 2020				
1112-02-04	Cta. 0114266056	\$2,108.23	\$0.00	\$1,047.51	\$1,060.72
1112-02-05	Recursos Fiscales 2021				
1112-02-05	Cta. 0116209610	\$595,584.65	\$13.17	\$384,228.49	\$211,369.33
1112-02-06	Recursos Fiscales 2022				
1112-02-06	Cta. 0118074666	\$0.00	\$1,172,821.03	\$847,234.63	\$325,586.40
1112-03	Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$4,312,949.91	\$6,930,457.45	\$3,057,799.57	\$8,185,607.79
1112-03-01	FOFYR 2017 Cta.				
1112-03-01	0109930876	\$272,248.56	\$4.31	\$0.00	\$272,252.87
1112-03-06	FOFYR 2020				
1112-03-06	Cta.0114265912	\$25,311.82	\$0.68	\$18,315.52	\$6,996.98
1112-03-07	FOFYR 2021				
1112-03-07	Cta.0116209882	\$4,015,389.53	\$378.12	\$642,995.69	\$3,372,771.96
1112-03-08	FOFYR 2022				
1112-03-08	Cta.0118074348	\$0.00	\$6,930,074.34	\$2,396,488.36	\$4,533,585.98
1112-04	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	\$110,448.80	\$125,347.07	\$105,368.75	\$130,427.12
1112-04-07	ISAN 2021 Cta.				
1112-04-07	0116209831	\$110,448.80	\$1.79	\$87,381.91	\$23,068.68
1112-04-08	ISAN 2022 Cta.				
1112-04-08	0118074429	\$0.00	\$125,345.28	\$17,986.84	\$107,358.44
1112-05	ISR por Salarios en las Entidades Federativas	\$105,775.29	\$1,218,374.99	\$1,211,243.66	\$112,906.62
1112-05-05	ISR 2020 Cta.				
1112-05-05	0114266048	\$300.00	\$0.00	\$0.00	\$300.00
1112-05-06	ISR 2021 Cta.				
1112-05-06	0116209769	\$105,475.29	\$2.81	\$105,478.10	\$0.00
1112-05-07	ISR 2022 Cta				
1112-05-07	0118074550	\$0.00	\$1,218,372.18	\$1,105,765.56	\$112,606.62
1112-06	Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$4,968,045.24	\$7,430,486.11	\$4,966,570.17	\$7,431,961.18
1112-06-06	FISM 2021				
1112-06-06	Cta.0116209742	\$4,968,045.24	-\$1,475.07	\$4,966,570.17	\$0.00
1112-06-07	FISM 2022 Cta.				
1112-06-07	0118074593	\$0.00	\$7,431,961.18	\$0.00	\$7,431,961.18
1112-07	Compensación ISAN	\$21,484.51	\$18,098.58	\$14,912.01	\$24,671.08

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1112-07-06	CISAN 2021 Cta.0116209858	\$21,484.51	\$1.11	\$14,912.01	\$6,573.61
1112-07-07	CISAN 2022 Cta. 0118074410	\$0.00	\$18,097.47	\$0.00	\$18,097.47
1112-08	Convenios PROAGUA Proagua (Municipal) 2017	\$886.62	\$0.00	\$0.00	\$886.62
1112-08-02	Cta. 0110724610	\$886.62	\$0.00	\$0.00	\$886.62
1112-10	Incentivos a la Venta Final de Gasolina y Diesel	\$973.86	\$77,543.36	\$78,503.77	\$13.45
1112-10-05	IVFGD 2021 Cta.0116209807	\$973.86	\$0.13	\$973.99	\$0.00
1112-10-06	IVFGD 2022 Cta. 0118074518	\$0.00	\$77,543.23	\$77,529.78	\$13.45
1112-11	Fondo de Fomento Municipal	\$6,274,382.26	\$16,171,658.03	\$13,773,816.70	\$8,672,223.59
1112-11-02	FFM 2017 Cta. 0109931287	\$86,832.70	\$0.69	\$0.00	\$86,833.39
1112-11-04	FFM 2019 Cta. 0112696754	\$237,322.44	\$3.42	\$129,548.07	\$107,777.79
1112-11-05	FFM 2020 Cta. 0114265858	\$2,104,902.45	\$176.31	\$0.00	\$2,105,078.76
1112-11-06	FFM 2021 Cta. 0116209904	\$3,845,324.67	\$32,517.71	\$2,644,519.26	\$1,233,323.12
1112-11-07	FFM 2022 Cta. 0118074313	\$0.00	\$16,138,959.90	\$10,999,749.37	\$5,139,210.53
1112-12	Fondo de Compensación FOCOM 2021 Cta.	\$11.01	\$142,164.26	\$0.00	\$142,175.27
1112-12-04	0116209866	\$11.01	\$50,190.16	\$0.00	\$50,201.17
1112-12-05	FOCOM 2022 Cta. 0118074380	\$0.00	\$91,974.10	\$0.00	\$91,974.10
1112-13	Fondo de Estabilización de los Ingresos FEIEF	\$169,578.28	\$8.30	\$0.00	\$169,586.58
1112-13-02	FEIEF 2019 Cta. 0114113705	\$41.26	\$0.00	\$0.00	\$41.26
1112-13-03	FEIEF 2020 Cta. 0116026710	\$7,794.23	\$0.00	\$0.00	\$7,794.23
1112-13-04	FEIEF 2021 Cta. 0117860986	\$161,742.79	\$8.30	\$0.00	\$161,751.09
1112-15	Fondo General de Participaciones	\$1,848,922.28	\$12,196,301.71	\$10,449,587.11	\$3,595,636.88
1112-15-03	FGP 2017 Cta. 0109931082	\$94,927.02	\$0.00	\$0.00	\$94,927.02
1112-15-05	FGP 2018 Cta. 0111344625	\$247,724.18	\$2.55	\$218,500.00	\$29,226.73
1112-15-07	FGP 2020 Cta. 0114265882	\$268,044.62	\$6.90	\$0.00	\$268,051.52
1112-15-08	FGP 2021 Cta. 0116209939	\$1,238,226.46	\$69.19	\$979,999.54	\$258,296.11
1112-15-09	FGP 2022 Cta. 0118074275	\$0.00	\$12,196,223.07	\$9,251,087.57	\$2,945,135.50
1112-16	Fondo de Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	\$90.00	\$1,776,034.02	\$1,064,754.50	\$711,369.52
1112-16-04	FORTAMUN 2021 Cta. 0116209734	\$90.00	-\$90.00	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1112-16-05	FORTAMUN 2022 Cta. 0118074631	\$0.00	\$1,776,124.02	\$1,064,754.50	\$711,369.52
1112-17	Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de Perspectiva de Género (PFTPG)	\$0.00	\$200,000.00	\$0.00	\$200,000.00
1112-17-01	Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de Perspectiva de Género (PFTPG) 2022	\$0.00	\$200,000.00	\$0.00	\$200,000.00
1112-18	Cuarto Adicional SEDATU	\$7.65	\$0.00	\$0.00	\$7.65
1112-18-01	Cuarto Adicional SEDATU Cta. 0111751395	\$7.65	\$0.00	\$0.00	\$7.65
1112-19	ISR por la Enajenación de Bienes Inmuebles	\$80,146.38	\$23,723.62	\$0.00	\$103,870.00
1112-19-01	ISR por la Enajenación de Bienes Inmuebles 2021 (0117453124)	\$80,146.38	\$4.03	\$0.00	\$80,150.41
1112-19-02	ISR por la Enajenación de Bienes Inmuebles 2022 Cta. 0118149623	\$0.00	\$23,719.59	\$0.00	\$23,719.59
		\$18,533,785.90	\$47,690,102.92	\$36,172,210.35	\$30,051,678.47

Durante los meses de enero a marzo no se cancelaron cuentas bancarias.

Se puede observar que existen cuentas de ejercicios anteriores con saldo pendiente de liquidar a contratistas a corto plazo y deudores diversos.

El Municipio de Pacula cuenta con diversas cuentas bancarias de recursos propios, participaciones estatales y aportaciones federales todas contratadas con el grupo financiero BBVA BANCOMER, toda vez que brinda mayor certeza en el uso, administración y manejo de los recursos financieros.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

NOTA 03: Este apartado se integra por préstamos otorgados y por responsabilidades de funcionarios públicos, dichos valores se pueden observar en Estado de Situación Financiera con los siguientes importes:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,537.72	\$ 2,518.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 69,002.12	\$ 69,002.12
Suma	\$143,059.96	\$71,520.12

En este apartado se integra principalmente en responsabilidades de funcionarios públicos, así como gastos sujetos a comprobación, descuentos efectuados por la Federación, y se pueden observar en el Estado de Situación Financiera con los siguientes importes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la tabla podemos observar un total de \$3,593.72 pendientes por comprobar a corto plazo, este adeudo pertenece a deudores por cobrar a corto plazo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,518.00	\$18,913.29	\$17,837.57	\$3,593.72
1123-01	Fondo de Fomento Municipal	\$2,518.00	\$18,913.29	\$17,837.57	\$3,593.72
1123-01-01	MANUEL RAMIREZ CRUZ	\$0.00	\$1,724.00	\$1,724.00	\$0.00
1123-01-19	ESTEBÁN GONZÁLEZ GONZÁLEZ	\$0.00	\$1,244.99	\$1,244.99	\$0.00
1123-01-38	OSCAR DAVID TREJO LABRA	\$0.00	\$1,593.01	\$1,593.01	\$0.00
1123-01-49	OSCAR CHÁVEZ PONCE	\$2,518.00	\$0.00	\$0.00	\$2,518.00
1123-01-51	TIMOTEO GONZÁLEZ GARCÍA	\$0.00	\$4,457.97	\$3,382.25	\$1,075.72
1123-01-72	JOSUÉ IVAN HERNÁNDEZ ALVARADO	\$0.00	\$3,747.30	\$3,747.30	\$0.00
1123-01-79	JOSE EDUARDO CHAVEZ CERVANTES	\$0.00	\$1,595.02	\$1,595.02	\$0.00
1123-01-80	AVERTANO TREJO TREJO	\$0.00	\$3,641.00	\$3,641.00	\$0.00
1123-01-81	CESAR TREJO RODRIGUEZ	\$0.00	\$910.00	\$910.00	\$0.00
		2,518.00	18,913.29	17,837.57	3,593.72

En la tabla podemos observar un total de \$69,002.12 pendientes por comprobar a corto plazo, este adeudo pertenece a otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$69,002.12	\$0.00	\$0.00	\$69,002.12
1129-01	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	\$68,191.37	\$0.00	\$0.00	\$68,191.37
1129-02	RETENCIONES DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	\$810.75	\$0.00	\$0.00	\$810.75

NOTA 04- Inventarios

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones financieras relacionadas a inventarios

ESF-04 INVENTARIO		
CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
11400	INVENTARIOS	0
11410	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0
11420	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0
11430	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0
11440	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	0
11450	BIENES EN TRANSITO	0

NOTA 05-Almacén de materiales y suministros de Consumo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el periodo que presenta el Municipio no registro operaciones Financieras relacionadas con Almacén de Materiales y suministros de Consumo.

ESF-05 ALMACENES			
CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	METODO
11500	ALMACENES	0	
11510	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0	

NOTA 06 Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta:

Al periodo no se tienen Fideicomisos, mandatos y otros análogos.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	TIPO	CARACTERISTICA
ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS				
12130	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0	0	0

NOTA 07 Participaciones y Aportaciones de Capital

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras relacionadas con participaciones y Aportaciones al Capital.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		
12140	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0

NOTA 08 Bienes Muebles e Inmuebles.

Bienes Muebles: considerando lo mencionado en lo referente a las bases de preparación de los Estados financieros, el importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a **\$31,565,353.16** (treinta y un millones quinientos sesenta y cinco mil treientos cincuenta y tres pesos 16/100 m.n.) y está integrado por Muebles de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la información, equipos y aparatos audiovisuales , Cámaras Fotográficas y de Video, Maquinaria y equipo Industrial, equipo de comunicación y Telecomunicación, entre otros mismos que son resguardados por la direcciones ejecutoras del gasto. Dentro del importe antes mencionado se puede mencionar un aumento de \$717,499.99 se tiene en proceso de orden de compra (comprometido) una camioneta Pick-up para dirección de seguridad pública por \$699,999.99 la cual está pendiente de devengar ejercer y pagar, así mismo se adquirieron equipo médico y de laboratorio por \$17,500.00 (arco sanitizante), se adquirió equipo de computo por la cantidad de \$37,545.00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1240	BIENES MUEBLES	\$30,772,507.17	\$792,845.99	\$0.00	\$31,565,353.16
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,831,571.57	\$37,545.00	\$0.00	\$3,869,116.57
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$1,168,557.03	\$0.00	\$0.00	\$1,168,557.03
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$1,168,557.03	\$0.00	\$0.00	\$1,168,557.03
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$210,312.19	\$0.00	\$0.00	\$210,312.19
1241-2-5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	\$210,312.19	\$0.00	\$0.00	\$210,312.19
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$2,287,619.26	\$37,545.00	\$0.00	\$2,325,164.26
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$2,287,619.26	\$37,545.00	\$0.00	\$2,325,164.26
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$165,083.09	\$0.00	\$0.00	\$165,083.09
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$165,083.09	\$0.00	\$0.00	\$165,083.09
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$277,618.04	\$37,801.00	\$0.00	\$315,419.04
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$230,518.03	\$37,801.00	\$0.00	\$268,319.03
1242-3-5231	Cámaras Fotográficas y de video	\$230,518.03	\$37,801.00	\$0.00	\$268,319.03
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$47,100.01	\$0.00	\$0.00	\$47,100.01
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$47,100.01	\$0.00	\$0.00	\$47,100.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$436,696.00	\$17,500.00	\$0.00	\$454,196.00
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$436,696.00	\$17,500.00	\$0.00	\$454,196.00
1243-1-5311	Equipo médico y de laboratorio	\$436,696.00	\$17,500.00	\$0.00	\$454,196.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$18,818,257.43	\$699,999.99	\$0.00	\$19,518,257.42
1244-1	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$17,638,301.43	\$699,999.99	\$0.00	\$18,338,301.42
1244-1-5411	Vehículos y Equipo Terrestre	\$17,638,301.43	\$699,999.99	\$0.00	\$18,338,301.42
1244-9	Otros Equipos de Transporte	\$1,179,956.00	\$0.00	\$0.00	\$1,179,956.00
1244-9-5491	Otros equipos de transporte	\$1,179,956.00	\$0.00	\$0.00	\$1,179,956.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$7,408,364.13	\$0.00	\$0.00	\$7,408,364.13
1246-1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$1,200,817.98	\$0.00	\$0.00	\$1,200,817.98
1246-1-5611	Maquinaria y equipo agropecuario	\$1,200,817.98	\$0.00	\$0.00	\$1,200,817.98
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$147,930.00	\$0.00	\$0.00	\$147,930.00
1246-2-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y Comercial	\$147,930.00	\$0.00	\$0.00	\$147,930.00
1246-3	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$4,475,909.60	\$0.00	\$0.00	\$4,475,909.60
1246-3-5631	Maquinaria y equipo de construcción	\$4,475,909.60	\$0.00	\$0.00	\$4,475,909.60
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$797,288.60	\$0.00	\$0.00	\$797,288.60
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$797,288.60	\$0.00	\$0.00	\$797,288.60
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$81,378.25	\$0.00	\$0.00	\$81,378.25
1246-6-5661	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$81,378.25	\$0.00	\$0.00	\$81,378.25
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$705,039.70	\$0.00	\$0.00	\$705,039.70
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$705,039.70	\$0.00	\$0.00	\$705,039.70
		\$30,772,507.17	\$792,845.99	\$0.00	\$31,565,353.16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles: como se observa en el Estado de Situación Financiera de la Entidad, este apartado es integrado por el importe de terrenos y Construcción en Proceso de Bienes de Dominio Público y en Bienes Propios. Por la cantidad de \$80,747,964.39 (*ochenta millones setecientos cuarenta y siete mil novecientos sesenta y cuatro pesos 39/100 m.n.*).

En el rubro de terrenos no se tuvieron movimientos.

En el rubro de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** se realizó la baja de infraestructura por la cantidad de \$ 1,364,024.10 de obras de ejercicios anteriores, **en el rubro de Construcciones En Proceso En Bienes Propios \$4,542,332.57** dando un total de **\$5,906,356.67** de baja de infraestructura de construcciones en proceso.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$86,028,890.80	\$625,430.26	\$5,906,356.67	\$80,747,964.39
1231	TERRENOS	\$5,656,696.90	\$0.00	\$0.00	\$5,656,696.90
1231-5811	TERRENOS URBANOS	\$4,103,572.90	\$0.00	\$0.00	\$4,103,572.90
1231-5812	TERRENOS RURALES	\$1,553,124.00	\$0.00	\$0.00	\$1,553,124.00
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$1,501.67	\$0.00	\$0.00	\$1,501.67
1233-5831	COMERCIALES, INSTITUCIONALES Y DE SERVICIOS	\$1,501.67	\$0.00	\$0.00	\$1,501.67
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$75,205,867.70	\$625,430.26	\$1,364,024.10	\$74,467,273.86
1235-1	Edificación Habitacional en Proceso	\$1,364,024.10	\$0.00	\$1,364,024.10	\$0.00
1235-1-6111	Edificación habitacional en Proceso	\$1,364,024.10	\$0.00	\$1,364,024.10	\$0.00
1235-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$3,176,701.29	\$0.00	\$0.00	\$3,176,701.29
1235-3-6131	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en Proceso	\$3,176,701.29	\$0.00	\$0.00	\$3,176,701.29
1235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$60,142,182.31	\$625,430.26	\$0.00	\$60,767,612.57
1235-4-6141	División de terrenos y construcción de obras de urbanización en Proceso	\$60,142,182.31	\$625,430.26	\$0.00	\$60,767,612.57
1235-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$10,522,960.00	\$0.00	\$0.00	\$10,522,960.00
1235-5-6151	Construcción de vías de comunicación en Proceso	\$10,522,960.00	\$0.00	\$0.00	\$10,522,960.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$5,164,824.53	\$0.00	\$4,542,332.57	\$622,491.96
1236-1	Edificación Habitacional en Proceso	\$2,715,000.00	\$0.00	\$2,715,000.00	\$0.00
1236-1-6211	Edificación habitacional en bienes Propios	\$2,715,000.00	\$0.00	\$2,715,000.00	\$0.00
1236-2	Edificación no Habitacional en Proceso	\$622,491.96	\$0.00	\$0.00	\$622,491.96
1236-2-6221	Edificación no habitacional	\$622,491.96	\$0.00	\$0.00	\$622,491.96
1236-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$1,827,332.57	\$0.00	\$1,827,332.57	\$0.00
1236-4-6241	División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$1,827,332.57	\$0.00	\$1,827,332.57	\$0.00
		86,028,890.80	625,430.26	5,906,356.67	80,747,964.39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 09 Activos Intangibles y Diferidos

En este apartado se integra por el Software identificado en la entidad, representa el monto de las licencias de uso de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados, dentro de este periodo no se dieron de alta las licencias informáticas dentro de activos Fijos, de las cuales no se cuenta un valor estimado de las mismas ya que estas se trabajan por medio de internet teniendo una clave y un usuario para su funcionamiento, el saldo que se tiene en libros ya es de ejercicios anteriores y es la licencia de un sistema contable que ya no se encuentra activo y solamente se espera la baja del mismo por parte de la asamblea.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$20,720.04	\$0.00	\$0.00	\$20,720.04
1254	LICENCIAS	\$20,720.04	\$0.00	\$0.00	\$20,720.04
1254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$20,720.04	\$0.00	\$0.00	\$20,720.04
1254-1-5971	Licencias informáticas e intelectuales	\$20,720.04	\$0.00	\$0.00	\$20,720.04

Cuenta	Descripción	Monto
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS		
12500	Activos Intangibles	\$20,720.00
12510	Software	0
12520	Patentes, Marcas Y Derechos	0
12530	Concesiones Y Franquicias	0
12540	Licencias	\$20,720.00
12590	Otros Activos Intangibles	0
12700	Activos Diferidos	0
12710	Estudios, Formulación Y Evaluación De Proyectos	0
12720	Derechos Sobre Bienes En Régimen De Arrendamiento Financiero	0
12730	Gastos Pagados Por Adelantado A Largo Plazo	0
12740	Anticipos A Largo Plazo	0
12750	Beneficios Al Retiro De Empleados Pagados Por Adelantado	0
12790	Otros Activos Diferidos	0

NOTA 10 Estimaciones y Deterioros.

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones financieras relacionadas con Estimaciones y Deterioros derivados de cuentas incobrables y de amortización de bienes intangibles.

Cuenta	Descripción	Monto
esf-10 estimaciones y deterioros		
11600	Estimación por perdida o deterioro de activos circulantes	0
11610	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	0
11620	Estimación por deterioro de inventarios	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se puede observar una depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes acumulada de \$5,219,584.49 cinco millones doscientos diecinueve mil quinientos ochenta y cuatro pesos 49/100.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1260	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$5,219,584.49	\$0.00	\$0.00	\$5,219,584.49
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$5,219,584.49	\$0.00	\$0.00	\$5,219,584.49
1263-5111	Muebles de oficina y estantería	\$1,053,928.62	\$0.00	\$0.00	\$1,053,928.62
1263-5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	\$29.38	\$0.00	\$0.00	\$29.38
1263-5151	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$1,925.64	\$0.00	\$0.00	\$1,925.64
1263-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$200.37	\$0.00	\$0.00	\$200.37
1263-5231	Cámaras Fotográficas y de video	\$37,360.45	\$0.00	\$0.00	\$37,360.45
1263-5311	Equipo médico y de laboratorio	\$1,800.65	\$0.00	\$0.00	\$1,800.65
1263-5411	Automóviles y camiones	\$3,502,139.08	\$0.00	\$0.00	\$3,502,139.08
1263-5631	Maquinaria y equipo de construcción	\$14,583.34	\$0.00	\$0.00	\$14,583.34
1263-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$607,616.96	\$0.00	\$0.00	\$607,616.96

NOTA 11 Otros Activos.

Se tienen movimientos en Estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en conceptos anteriores de este capítulo por \$866,231.40 durante este trimestre

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
1270	ACTIVOS DIFERIDOS	\$567,975.75	\$866,231.40	\$0.00	\$1,434,207.15
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$567,975.75	\$866,231.40	\$0.00	\$1,434,207.15
1271-6311	Estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en conceptos anteriores de este capítulo	\$567,975.75	\$866,231.40	\$0.00	\$1,434,207.15

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones financieras relacionadas con Otros Activos, derivados de Valores y Bienes en Garantía, Embargos en Concesión, en Arrendamiento Financiero o Comodato.

Cuenta	Descripción	Monto
ESF-11 OTROS ACTIVOS		
12900	otros activos no circulantes	0
12910	bienes en concesión	0
12920	bienes en arrendamiento financiero	0
12930	bienes en comodato	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1 Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

Estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en conceptos anteriores de este capítulo

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 219,200.71
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 698,617.39
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 932,,573.22

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente, Dietas, sueldos base, sueldos base al personal eventual. Se hace mención que durante el trimestre en el rubro de Otras Prestaciones Sociales y Económicas por pagar se pagó una indemnización por resolución Jurídica a un extrabajador de Presidencia, así como diversos estímulos al personal de Presidencia diferentes direcciones.

En la siguiente tabla se puede observar que no se cuenta con saldo pendiente de pagar en servicios personales.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
2111	<u>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	\$0.00	<u>\$11,788,771.26</u>	<u>\$11,788,771.26</u>	<u>\$0.00</u>
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.00	\$10,575,538.37	\$10,575,538.37	\$0.00
2111-1-1111	Dietas	\$0.00	\$1,158,030.60	\$1,158,030.60	\$0.00
2111-1-1131	Sueldos base al personal permanente	\$0.00	\$9,417,507.77	\$9,417,507.77	\$0.00
2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00	\$1,060,572.00	\$1,060,572.00	\$0.00
2111-2-1221	Sueldos base al personal eventual	\$0.00	\$1,060,572.45	\$1,060,572.45	\$0.00
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$0.00	\$83,149.24	\$83,149.24	\$0.00
2111-5-1521	Indemnizaciones	\$0.00	\$83,149.24	\$83,149.24	\$0.00
2111-6	Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	\$0.00	\$69,511.20	\$69,511.20	\$0.00
2111-6-1711	Estímulos	\$0.00	\$69,511.20	\$69,511.20	\$0.00

NOTA 01 Cuentas por Pagar

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

. El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos asimilados a Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de julio por \$162,970.76. retenciones derivadas de obra pública aplicando el 5% y el 1% por inspección y vigilancia mismas que serán liquidadas durante los siguientes meses.

En la siguiente tabla se puede ver que tenemos un saldo pendiente de liquidar en retenciones por 5 % de inspección y vigilancia diversas obras y el 1%, durante este trimestre se liquidaron todas las retenciones del Fondo De Fiscalización y Recaudación 2021.

Teniendo un saldo pendiente por \$4,710.49 en retenciones de 5 al millar y un monto por \$51,519.46 en 1 al millar

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u>\$657,019.99</u>	<u>\$1,942,664.78</u>	<u>\$1,504,845.50</u>	<u>\$219,200.71</u>
<u>2117-01</u>	<u>Ret. 5% al Millar</u>	<u>\$29,599.59</u>	<u>\$59,387.47</u>	<u>\$34,498.37</u>	<u>\$4,710.49</u>
2117-01-01	Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$19,512.04	\$19,256.34	\$4,004.44	\$4,260.14
2117-01-01-04	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2017	\$1,572.72	\$0.00	\$0.00	\$1,572.72
2117-01-01-06	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2019	\$0.21	\$0.00	\$0.00	\$0.21
2117-01-01-07	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2020	\$3,215.52	\$3,215.52	\$0.00	\$0.00
2117-01-01-08	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2021	\$14,723.59	\$16,040.82	\$4,004.44	\$2,687.21
2117-01-03	Fondo General de Participaciones	-\$0.01	\$0.00	\$0.00	-\$0.01
2117-01-03-03	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FGP 2016	-\$0.01	\$0.00	\$0.00	-\$0.01
2117-01-04	Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$9,727.86	\$40,131.13	\$30,493.93	\$90.66
2117-01-04-04	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FISM 2018	\$90.66	\$0.00	\$0.00	\$90.66
2117-01-04-07	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FISM 2021	\$9,637.20	\$40,131.13	\$30,493.93	\$0.00
2117-01-11	Fondo Minero Federal	\$359.70	\$0.00	\$0.00	\$359.70
2117-01-11-01	RETENCIONES DE 5 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FONMI FEDERAL 2017	\$359.70	\$0.00	\$0.00	\$359.70
<u>2117-02</u>	<u>Retenciones ISR</u>	<u>\$498,335.50</u>	<u>\$1,476,514.00</u>	<u>\$1,141,149.26</u>	<u>\$162,970.76</u>
2117-02-02	ISR Sobre Honorarios Asimilables a Sueldos y Salarios	\$490,468.77	\$1,476,514.00	\$1,141,149.26	\$155,104.03
2117-02-03	ISR Sobre Honorarios Profesionales	\$7,866.73	\$0.00	\$0.00	\$7,866.73
<u>2117-03</u>	<u>Ret. 1% al Millar</u>	<u>\$76,322.90</u>	<u>\$89,874.31</u>	<u>\$65,070.87</u>	<u>\$51,519.46</u>
2117-03-01	Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$44,736.04	\$9,612.07	\$4,083.02	\$39,206.99
2117-03-01-01	RETENCIONES DE 1 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2015	\$0.69	\$0.00	\$0.00	\$0.69
2117-03-01-02	RETENCIONES DE 1 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2021	\$38,304.32	\$9,612.07	\$4,083.02	\$32,775.27
2117-03-01-03	RETENCIONES DE 1 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FOFYR 2020	\$6,431.03	\$0.00	\$0.00	\$6,431.03
2117-03-02	Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$19,274.39	\$80,262.24	\$60,987.85	\$0.00
2117-03-02-01	RETENCIONES DE 1 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FAISM 2021	\$19,274.39	\$80,262.24	\$60,987.85	\$0.00
2117-03-03	FEIEF	\$7,795.23	\$0.00	\$0.00	\$7,795.23
2117-03-03-01	RETENCIONES DE 1 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA FEIEF 2020	\$7,795.23	\$0.00	\$0.00	\$7,795.23
2117-03-04	Fondo General de Participaciones	\$4,517.24	\$0.00	\$0.00	\$4,517.24

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2117-03-04-01	RETENCIONES DE 1 AL MILLAR INSPECCIÓN Y VIGILANCIA F.G.P 2020	\$4,517.24	\$0.00	\$0.00	\$4,517.24
2117-3981	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$52,762.00	\$316,889.00	\$264,127.00	\$0.00
		<u>\$657,019.99</u>	<u>\$1,942,664.78</u>	<u>\$1,504,845.50</u>	<u>\$219,200.71</u>

Proveedores y Contratistas por pagar a Corto plazo

En la siguiente tabla se puede observar que se tiene un saldo por pagar de \$699,999.99 es por la adquisición de un vehículo para la dirección de seguridad pública.

En el apartado de Contratistas por pagar se cuenta con un saldo de \$1,492,400.00 pendiente por pagar al contratista Eugenio Cruz García.

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final
2112	Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	\$654,609.73	\$3,423,379.02	\$3,467,386.68	\$698,617.39
2112-1	Deudas Por Adquisición De Bienes Y Contratación De Servicios Por Pagar A Cp	\$553,344.71	\$3,304,614.02	\$2,749,886.69	-\$1,392.00
2112-1-000296	María Del Carmen Cortes Pedroza	\$300.00	\$0.00	\$0.00	\$300.00
2112-1-000558	Mercedes Ramírez Alvarado	-\$11,043.20	\$0.00	\$0.00	-\$11,043.20
2112-1-000577	Vanessa Zulimba Avila Gutiérrez	\$8,468.00	\$0.00	\$0.00	\$8,468.00
2112-1-001070	Yoni García Aguado	\$883.20	\$0.00	\$0.00	\$883.20
2112-2	Deudas Por Adquisición De Bienes Inmuebles, Muebles E Intangibles Por Pagar A Cp	\$101,265.02	\$118,765.00	\$717,499.99	\$700,000.01
2112-2-000107	Comercializadora Alfind Smartek	\$101,265.00	\$118,765.00	\$17,500.00	\$0.00
2112-2-001109	Mirna García Mercado	\$0.02	\$0.00	\$0.00	\$0.02
2112-2-001325	Blanca Estela Riva Palacio García	\$0.00	\$0.00	\$699,999.99	\$699,999.99
2113	Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar A Corto Plazo	\$7,180,798.80	\$6,730,189.57	\$1,147,998.35	\$1,598,607.58
2113-000019	Alan Jesús Rivera Villanueva	\$0.01	\$0.00	\$0.00	\$0.01
2113-000022	Tkm Interlogstic Del Centro, S.A. De C.V.	\$0.25	\$0.00	\$0.00	\$0.25
2113-000026	Josafat Angeles Guerrero	\$0.39	\$0.00	\$0.00	\$0.39
2113-000031	Arturo Williams Trejo Leal	\$500,000.00	\$500,000.00	\$0.00	\$0.00
2113-000032	Arqbio Inmobiliaria Y Constructora, S.A De C.V.	-\$11,261.59	\$0.00	\$0.00	-\$11,261.59
2113-000034	Eyla Pamela Martínez Valdez	\$107,747.80	\$0.00	\$0.00	\$107,747.80
2113-000035	Contratistas, Planeación Y Comercialización, S.A De C.V	\$2,262.59	\$0.00	\$0.00	\$2,262.59
2113-000037	Hgo Hidraulica, S.A. De C.V.	\$865.77	\$0.00	\$0.00	\$865.77
2113-000038	Cingelc Constructora De Ingenieros Electricistas Y Civiles S.A. De C.V.	-\$0.01	\$0.00	\$0.00	-\$0.01
2113-000121	Constructora Dinobe S.A De C.V.	\$5,908.24	\$0.00	\$0.00	\$5,908.24
2113-000470	Arturo Trejo Villeda	\$684.13	\$0.00	\$0.00	\$684.13
2113-001135	Eugenio Cruz García	\$3,431,957.50	\$2,283,957.50	\$344,400.00	\$1,492,400.00
2113-001230	Heriberto Sánchez Barrera	\$482,480.35	\$482,480.35	\$0.00	\$0.00
2113-001278	Constructora Elnath Sa De Cv	\$336,694.53	\$336,694.53	\$0.00	\$0.00
2113-001297	Israel Rico López	\$939,326.36	\$1,242,924.71	\$303,598.35	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 02 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones financieras relacionadas con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Cuenta	Descripción	Monto
ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS		
21600	Fondos Y Bienes De Terceros En Garantía Y/O Administración A Corto Plazo	\$0.00
21610	Fondos En Garantía A Corto Plazo	\$0.00
21620	Fondos En Administración A Corto Plazo	\$0.00
21630	Fondos Contingentes A Corto Plazo	\$0.00
21640	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Corto Plazo	\$0.00
21650	Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración A Corto Plazo	\$0.00
21660	Valores Y Bienes En Garantía A Corto Plazo	\$0.00
22500	Fondos Y Bienes De Terceros En Garantía Y/O Administración A Largo Plazo	\$0.00
22510	Fondos En Garantía A Largo Plazo	\$0.00
22520	Fondos En Administración A Largo Plazo	\$0.00
22530	Fondos Contingentes A Largo Plazo	\$0.00
22540	Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Largo Plazo	\$0.00
22550	Otros Fondos De Terceros En Garantía Y/O Administración A Largo Plazo	\$0.00
22560	Valores Y Bienes En Garantía A Largo Plazo	\$0.00

NOTA 03 Pasivos Diferidos y Otros pasivos.

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones financieras relacionadas con Pasivos Diferidos y Otros pasivos.

Cuenta	Descripción	Monto
Esf-14 Otros Pasivos Circulantes		
21590	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo	\$0.00
21990	Otros Pasivos Circulantes	\$0.00
22400	Pasivos Diferidos A Largo Plazo	\$0.00
22410	Créditos Diferidos A Largo Plazo	\$0.00
22420	Intereses Cobrados Por Adelantado A Largo Plazo	\$0.00
22490	Otros Pasivos Diferidos A Largo Plazo	\$0.00

NOTAS AL ESTADO VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

NOTA 01 Modificaciones al patrimonio Contribuido

En el periodo presentado no se presentan modificaciones al Patrimonio Contribuido.

Cuenta	Descripción	Monto
Vhp-01 Patrimonio Contribuido		
31100	Aportaciones	\$0.00
31200	Donaciones De Capital	\$0.00
31300	Actualización De La Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 02 Modificaciones al patrimonio Generado

Al 30 de junio de 2022 se cuenta con un resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) de \$101,714,846.17 ciento un millones setecientos catorce mil ochocientos cuarenta y seis pesos 17/100.

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Municipio de Pacula se integra por: Los recursos Propios Federales y Estatales establecidos en favor del Municipio de Pacula; así como por las donaciones otorgadas. En este caso el resultado del ejercicio se compone de los ahorros generados en la aplicación de los recursos de los diferentes Fondos que se muestran en el cuadro correspondiente.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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	\$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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	\$79,852,598.49	\$21,862,247.68	\$0.00	\$101,714,846.17
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$21,862,247.68	\$0.00	\$21,862,247.68
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$79,852,598.49	\$0.00	\$0.00	\$79,852,598.49
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
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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$0.00	\$79,852,598.49	\$21,862,247.68	\$0.00	\$101,714,846.17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 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 2022	\$0.00	\$15,955,891.01	-\$7,700,054.07	\$0.00	\$14,495,901.30
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$20,402,257.97	\$0.00	\$20,402,257.97
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$15,955,891.01	-\$21,862,247.68	\$0.00	-\$5,906,356.67
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 TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	\$0.00	\$95,808,489.50	\$20,402,257.97	\$0.00	\$116,210,747.47

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

3.1 Ingresos y otros beneficios

NOTA 01 Ingresos de Gestión

En el periodo presentado el importe correspondiente a los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos del Municipio suma la cantidad de **\$859,741.50 ochocientos cincuenta y nueve mil setecientos cuarenta y un mil pesos 50/100 M.N.**, los cuales corresponden a los impuestos, Derechos, Productos de Tipo corriente y aprovechamientos de tipo corriente tal como se muestra en la siguiente tabla.

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,361,432.63	\$2024,778.43
IMPUESTOS	\$449,005.32	\$468,276.43
DERECHOS	\$869,843.31	\$1,371,729.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$28,957.00	\$173,474.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$13,627.00	\$11,299.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En participaciones se obtuvieron ingresos por **\$18,527,225.69 dieciocho millones quinientos veintisiete mil doscientos veinticinco pesos 69/100 M.N.**, en Aportaciones Federales obtuvimos ingresos por **\$4,603,931.52 cuatro millones seiscientos tres pesos novecientos treinta y un pesos 52/100 M.N** lo cual totaliza a los ingresos al 31 de diciembre de 2017 un total de **\$23,223,163.86 veintitrés millones doscientos veintitrés mil ciento sesenta y tres pesos 86/100 M.N.**

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$46,359,067.72	\$78,329,858.30
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$46,159,067.72	\$20,646,692.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$200,000.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$1,008.42	\$424.54
INGRESOS FINANCIEROS	\$1,008.42	\$424.54

NOTA 02 Otros Ingresos y Beneficios

En el periodo presentado el Municipio registro operaciones financieras relacionadas con Otros Ingresos y Beneficios, por \$1,008.42

Descripción	2022	2021
Ea-02 Otros Ingresos		
Otros Ingresos Y Beneficios	\$0.00	\$0.00
Ingresos Financieros	\$0.00	\$0.00
Intereses Ganados De Valores, Créditos, Bonos Y Otros	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos Financieros	\$1,008.42	\$424.54
Incremento Por Variación De Inventarios	\$0.00	\$0.00
Incremento Por Variación De Inventarios De Mercancías Para Venta	\$0.00	\$0.00
Incremento Por Variación De Inventarios De Mercancías Terminadas	\$0.00	\$0.00
Incremento Por Variación De Inventarios De Mercancías En Proceso De Elaboración	\$0.00	\$0.00
Incremento Por Variación De Inventarios De Materias Primas, Materiales Y Suministros Para Producción	\$0.00	\$0.00
Incremento Por Variación De Almacén De Materias Primas, Materiales Y Suministros De Consumo	\$0.00	\$0.00
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Perdida O Deterioro U Obsolescencia	\$0.00	\$0.00
Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Perdida O Deterioro U Obsolescencia	\$0.00	\$0.00
Disminución Del Exceso De Provisiones	\$0.00	\$0.00
Disminución Del Exceso En Provisiones	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos De Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
Bonificaciones Y Descuentos Obtenidos	\$0.00	\$0.00
Diferencias Por Tipo De Cambio A Favor En Efectivo Y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Diferencias De Cotizaciones A Favor En Valores Negociables	\$0.00	\$0.00
Resultado Por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Utilidades Por Participación Patrimonial	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00

3.2. Gastos y Otras Pérdidas

NOTA 02 Gastos de Funcionamiento.

En el periodo presentado en el importe correspondiente a Gastos de Funcionamiento del Municipio suma la cantidad de \$23,138,560.10 *veintitrés millones ciento treinta y ocho quinientos sesenta pesos 10/100 M.N.* Por transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas \$4,179,812.95. Lo cual totaliza los gastos de funcionamiento y otras perdidas por un total de \$27,318,373.05 *veintisiete millones trescientos dieciocho mil trescientos setenta y tres pesos 0.5/100 M.N.*

Concepto	2022	2021
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$23,138,560.10	\$50,702,997.21
SERVICIOS PERSONALES	\$11,788,771.26	\$25,902,539.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,216,892.02	\$11,445,464.19
SERVICIOS GENERALES	\$7,132,896.82	\$13,354,993.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$4,179,812.95	\$7,735,334.88
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$268,658.00
AYUDAS SOCIALES	\$4,179,812.95	\$7,466,676.88

Estado de Actividades Del 01/ene/2022 Al 30junio. /2022

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,361,432.63	\$2,024,778.43
IMPUESTOS	\$449,005.32	\$468,276.43
DERECHOS	\$869,843.31	\$1,371,729.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$28,957.00	\$173,474.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$13,627.00	\$11,299.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$46,359,067.72	\$78,329,858.30
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$46,159,067.72	\$78,329,858.30
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$200,000.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$130.67	\$2,882.05
INGRESOS FINANCIEROS	\$130.67	\$2,882.05
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$47,720,631.02	\$80,357,518.78
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$23,138,560.10	\$50,702,997.21
SERVICIOS PERSONALES	\$11,788,771.26	\$25,902,539.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,216,892.02	\$11,445,464.19
SERVICIOS GENERALES	\$7,132,896.82	\$13,354,993.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$4,179,812.95	\$7,735,334.88
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$268,658.00
AYUDAS SOCIALES	\$4,179,812.95	\$7,466,676.88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$56,939.01
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$56,939.01
Total, de Gastos y otras Pérdidas	\$27,318,373.05	\$58,495,271.10
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$20,402,257.97	\$21,862,247.68

Se obtiene un (Ahorro/Desahorro) durante el periodo de 20 millones 402 mil 257 con 97 centavos.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 01 Análisis de los saldos iniciales y Final

En relación al efectivo se muestra un cuadro en el cual se observa la integración del efectivo y equivalentes del Municipio de Pacula al inicio del ejercicio y al final del periodo. Se puede observar que se obtuvo una variación de \$6,370,643.98 en flujo de efectivo durante el periodo a favor del Municipio.

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 207,862.07	\$ 165,498.46
BANCOS/TESORERÍA	\$30,051,678.47	\$ 26,525,242.73
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$30,259,540.54	\$26,690,741.19

Concepto	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$47,720,500.35	\$80,354,636.73
IMPUESTOS	\$449,005.32	\$468,276.43
DERECHOS	\$869,843.31	\$1,371,729.00
PRODUCTOS	\$28,957.00	\$173,474.00
APROVECHAMIENTOS	\$13,627.00	\$11,299.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$46,159,067.72	\$78,329,858.30
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$200,000.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$34,410,238.05	\$59,899,074.01
SERVICIOS PERSONALES	\$11,788,771.26	\$25,902,539.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,216,892.02	\$11,327,130.06
SERVICIOS GENERALES	\$7,132,896.82	\$12,865,838.75
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$268,658.00
AYUDAS SOCIALES	\$4,179,812.95	\$7,387,226.66
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$7,091,865.00	\$2,147,681.47
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$13,310,262.30	\$20,455,562.72
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

APLICACIÓN	\$1,584,507.66	\$11,524,457.95
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,491,661.66	\$10,501,351.09
BIENES MUEBLES	\$92,846.00	\$1,023,106.86
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$1,584,507.66	-
		\$11,524,457.95
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$11,725,754.64	\$8,931,104.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$18,533,785.90	\$9,602,681.13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$30,259,540.54	\$18,533,785.90

5 CONCILIACIÓN

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

En el periodo presentado el Municipio ha registrado operaciones financieras en los apartados de ingresos contables no presupuestarios en ingresos financieros generados por los intereses generados en estados de cuenta e ingresos presupuestarios no contables, los cuales, en la conciliación de los ingresos presupuestarios, la determinación de los ingresos contables en el periodo nos arroja un **resultado por 47 millones 720 mil 500 pesos con 35 centavos**.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$47,720,500.35
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$130.67
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$130.67
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
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$47,720,631.02

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

En el periodo presentado por este Municipio la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables

En la determinación de los egresos contables se puede ver que se obtienen del total de los egresos presupuestarios (\$29,602,880.70) menos los egresos presupuestarios no contables (\$2,284,507.65) más

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

gastos contables no presupuestales (\$0.00) nos da un total de **\$27,318,373.05** veintisiete millones trescientos dieciocho mil trescientos setenta y tres pesos 17/100 M.N. al 30 de junio de 2022.

Los egresos presupuestarios no contables están constituidos por las adquisiciones de bienes muebles adquiridos o por adquirir en el periodo como es equipo e instrumental médico y de laboratorio por \$17,500.00, mobiliario y equipo de administración \$37,545.00, mobiliario y equipo educacional y recreativo \$37,801.0, vehículos y equipo de transporte por adquirir tenemos presupuestado \$699,999.99.

Durante este periodo se pagó infraestructura en proceso por \$625,430.26, durante esta administración se están realizando proyectos para posteriormente realizar la obra correspondiente al proyecto, durante este periodo fue un total de \$500,000.00.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$29,602,880.70
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,284,507.65
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$37,545.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$37,801.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$17,500.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$699,999.99
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$625,430.26
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$866,231.40
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$27,318,373.05

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 1 Cuentas De Orden Contables:

7.1 VALORES Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

7.2 EMISIÓN DE OBLIGACIONES Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

7.3 AVALES Y GARANTÍAS Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

7.4 JUICIOS Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

7.5 CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO Esta nota no le aplica al ente público No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el periodo presentado la entidad no registró operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables, así como no se tienen valores en custodia.

CLAVE	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
70000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
71100	VALORES EN CUSTODIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
71200	CUSTODIA DE VALORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
71300	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
71400	PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CREDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
71500	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
71600	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
72100	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
72200	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
72300	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
72400	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
72500	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
72600	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73100	AVALES AUTORIZADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73200	AVALES FIRMADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73300	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73400	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73500	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
73600	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
74100	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
74200	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
75100	CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
75200	INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
76100	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
76200	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
76300	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
76400	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 Cuentas De Orden Presupuestales

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización contable el Estado de Situación Financiera del Municipio de Pacula el saldo del periodo de las cuentas presupuestales del ingreso y del egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro, así como los movimientos al inicio del ejercicio y al finalizar el periodo del 30 de junio 2022.

Podemos visualizar los movimientos que se ha tenido en los movimientos presupuestales de los ingresos y egresos

CONCEPTO	2022	2021
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$84,370,271.00	\$80,881,423.98
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$36,684,076.34	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$34,305.69	-\$526,787.25
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$47,720,500.35	\$80,354,636.73
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$47,720,500.35	\$80,354,636.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$84,360,271.00	\$80,736,038.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$68,121,772.24	\$11,500,462.45
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$13,376,098.52	\$7,903,069.98
APROBADO		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$29,614,597.28	\$77,138,646.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$29,602,880.70	\$77,138,646.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$28,902,880.71	\$70,064,055.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$28,902,880.71	\$69,275,850.49

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.1 Autorización e Historia.

1.2

PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES.

El Municipio de Pacula tiene sus orígenes simultáneos a los del estado de hidalgo, habiendo sido decretado el 1 de octubre de 1920 y representado la división territorial Política y Administrativa del Estado. De acuerdo al decreto No. 1108 la XXV Legislatura Constitucional del Estado libre y Soberano de Hidalgo, en el ejercicio de la facultad que le concede el artículo 105 de la constitución del Estado de 15 de septiembre de 1894, y con su ejecución en los trámites que el mismo artículo previene, decreta la Reforma de dicha Constitución.

El Gobierno Municipal se ejerce a través del Ayuntamiento el cual está representado por el Presidente Municipal, Síndico Procurador y 10 regidores los cuales son elegidos según el principio de representación proporcional.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Municipio de Pacula tiene personalidad Jurídica y Patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que lo rigen siendo principalmente

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Hidalgo.
- Ley de Ingresos Municipal, así como los documentos de Planeación, Programación y Presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias de cada Ayuntamiento, como son el Plan de Desarrollo Municipal, Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos.

Así mismo, bajo el principio de Hacienda libre tiene facultades de acuerdo a disposiciones constitucionales para suministrar los Servicios Públicos consistentes en la Seguridad Pública, Alumbrado Público, Recolección de Basura, Panteones, conservación del Medio Ambiente principalmente.

El Municipio percibe ingresos por el cobro de Contribuciones contenidas en la Ley de Hacienda Municipal y en su respectiva Ley de Ingresos que incluye Participaciones Federales y Estatales, se divide para el ejercicio de su Gobierno en sus Comunidades.

1.2.-PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.

Los principales servidores públicos responsables del manejo de la Cuenta Pública por este periodo fueron:

T.S.U. Francisco Casas Chávez
Presidente Municipal Constitucional.
Lic. Timoteo González García
Tesorero Municipal.

1.3 Estructura orgánica básica.

La estructura orgánica del Municipio de Pacula proviene de su Reglamento Interno.

Nombre del puesto: Secretaría Municipal del Municipio de Pacula, Hgo.

Nivel del Puesto: Administrativo

Reporta a: Al presidente Municipal de Pacula, Hgo.

Le reportan: No Aplica

Ente Interno beneficiado: presidente Municipal

Ente Externo beneficiado: Población en general del Municipio de Pacula.

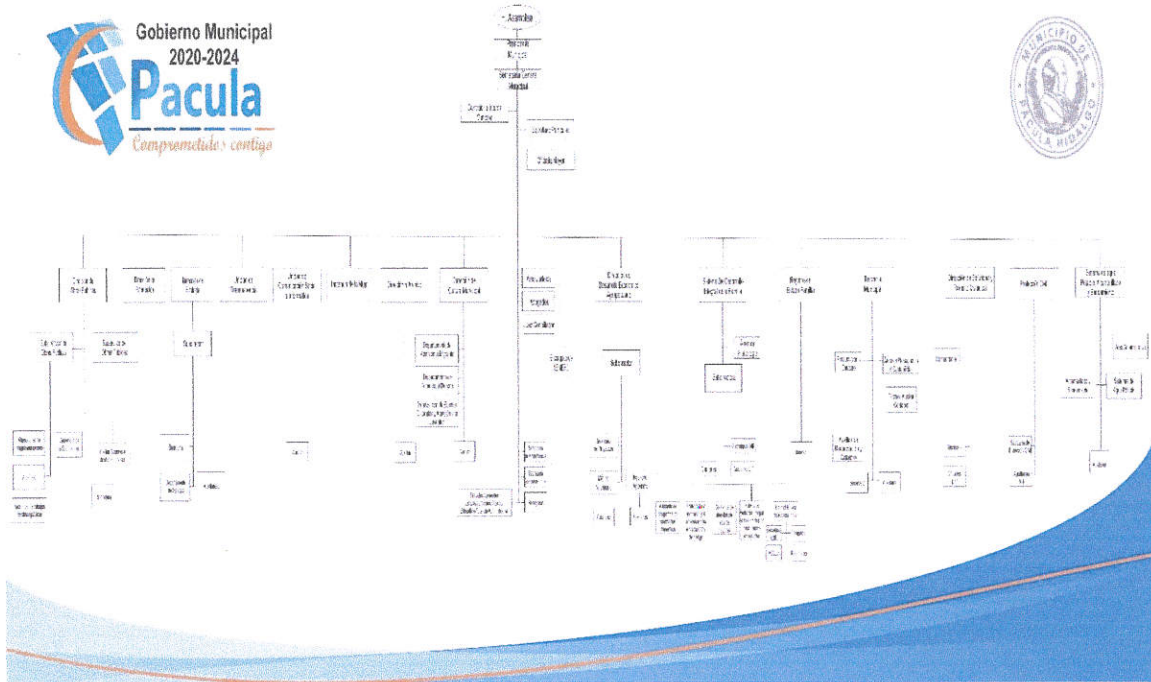
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fuente Interna de información: Documentación particular y privada del presidente Municipal.

Fuente Externa de información: No aplica.

Ubicación en la estructura organizacional:

<http://www.pacula.gob.mx/index.php/transparencia/obligaciones-de-ley-2024/organigrama-2024>



Función General: Organizar la agenda del presidente municipal, así también el turnar sus actividades.

Funciones Específicas:

- I. Coordinar la atención del despacho del presidente municipal.
- II. Integrar y actualizar la agenda de trabajo del presidente municipal.
- III. Recibir y canalizar la audiencia pública.
- IV. Expedir y dar cumplimiento a los documentos que acuerde el presidente municipal.
- V. Acudir a todas las sesiones del Ayuntamiento con voz informativa.
- VI. Formular y presentar mensualmente al presidente municipal expedientes que se hayan resuelto y también de aquellos pendientes de resolución.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El poder ejecutivo cuenta con diversos fideicomisos sin estructura para el cumplimiento de sus fines. La integración de su patrimonio a los estados financieros de este ente público, se realizará de acuerdo a las disposiciones que para tal efecto emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

5. BASES PARA PREPARACIÓN DE OS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009 y las reformas publicadas el 12 de noviembre de 2012, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados, destacando lo siguiente:

En la publicación del 16 de mayo de 2013 en el Diario Oficial de la federación, se establecieron plazos para realizar los registros contables con base a las reglas de registro y valoración del patrimonio, por lo que la política de depreciación de los activos no circulantes, se deberá efectuar a más tardar el 31 de diciembre de 2014.

Los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Integral de Información financiera SIIF por la Dirección general de programación y presupuesto, la dirección de ingresos, la dirección general de egresos, así como por las distintas unidades ejecutoras del gasto de la administración central, misma que es transformada automáticamente en registro contables por el mencionado sistema, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme los a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en atención a los criterios emitidos en relación a los centros de registro previstos en el manual de contabilidad gubernamental aprobado por el, publicado el día 22 de noviembre de 2010 en el diario oficial de la federación, entendiéndose como estos centros a cada una de las áreas administrativas donde ocurren las transacciones económico / financieras y, por lo tanto, desde donde se introducen datos al sistema en momentos o eventos previamente seleccionados de los procesos administrativos correspondientes, la introducción de datos a la contabilidad gubernamental, tal como lo señala la ley de contabilidad, debe generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativo de los entes públicos. En este sentido, los titulares de los centros de registro son los responsables de la veracidad y oportunidad de la información que incorporen al sistema, para ello se establecen normas, procedimientos de control interno, técnicos y de seguridad.

Las unidades de administración de cada ejecutor del gasto tienen la responsabilidad de “planear, programar, presupuestar y en su caso establecer medidas para la administración interna, control y evaluación de sus actividades que generen gasto público”. También son los responsables de programar, presupuestar administrar y evaluar los recursos humanos, materiales y financieros que se asignan a los ejecutores del gato, así como coordinar la rendición de cuentas que compete a cada uno de ellos

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos del poder ejecutivo del estado, son los siguientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Sustancia económica:

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectarán económicamente al ente público y delimitan su operación del sistema de contabilidad gubernamental (SCG)

2.- Entes públicos:

Los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del distrito federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3.- Existencia permanente:

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que especifique lo contrario.

4.- revelación suficiente:

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público:

5.- Importancia relativa: la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6.-Registro e identificación presupuestaria

Registro e identificación presupuestaria de los entes públicos se integra de la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en decreto del presupuesto de egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario de ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7.- Consolidación de la información financiera:

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera en la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

8.- Devengo contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9.- Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional

10.- Dualidad económica

El ente público debe reconocer la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11.- Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, e cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad supletoria. En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el poder ejecutivo no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental.

e) Hasta el ejercicio 2011, el poder ejecutivo registraba el gasto devengado en el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; a partir del ejercicio 2012, el poder ejecutivo también reconoce contablemente como gasto devengado, las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. A partir de 2012.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

a) El poder ejecutivo del estado del Municipio de Pacula no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) El poder ejecutivo, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.

c) El ente público no vende ni transforma inventarios.

e) Beneficios a empleados. Pago de sueldos y parte proporcional de aguinaldo.

h) Los principales cambios en las políticas contables aplicados a partir del ejercicio 2012 son:

1) el registro en el gasto de los bienes muebles cuyo costo de adquisición no exceda de 35 salarios mínimos del Distrito Federal.

2) El reconocimiento del ingreso y el gasto devengado, considerando las reformas a las normas y metodologías emitidas por el CONAC.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3) El registro en cuentas presupuestales, de los momentos contables de los ingresos y el gasto.

Los cambios antes mencionados tienen un efecto relevante en la información financiera del Municipio de Pacula; sin embargo; existen limitaciones importantes para cuantificar dichos efectos. Los efectos de los cambios mencionados en los casos que fue posible cuantificar y así proceder revelan en el estado de variaciones en la hacienda pública.

- i) El importe de las reclasificaciones y su concepto, que afectan el patrimonio del poder ejecutivo en su caso es mostrando en el estado de situación financiera, y se revela en el estado de variaciones en la hacienda pública.
- ii) Depuración y cancelación de saldos. En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se han establecido controles para cuantificar su importe, no obstante, se dispone de procedimientos administrativos para documentar en su caso su procedencia.

7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8) REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros, o de investigación y desarrollo.
- b) No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- c) No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afectan el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.
- d) No se ha realizado desmantelamiento de activos
- e) Las políticas para la administración de activos con el fin de que se utilicen de manera más efectiva se hacen constar en el manual emitido al respecto por la entonces secretaria de Administración.
- f) El municipio no cuenta con bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) El Municipio no ha realizado desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

En el cuadro siguiente podemos observar lo siguiente:

- se obtuvo una variación negativa debido a que se transfirieron obras en proceso a resultado de ejercicios anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE PACULA Estado Analítico del Activo

Del 01/ene./2022 al 31/jun./2022

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$133,051,911.68	\$101,397,201.07	\$92,956,752.83	\$141,492,359.92	\$8,440,448.24
ACTIVO CIRCULANTE	\$20,881,402.41	\$99,112,693.42	\$87,050,396.16	\$32,943,699.67	\$12,062,297.26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$18,533,785.90	\$49,020,280.24	\$37,294,525.60	\$30,259,540.54	\$11,725,754.64
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$121,520.12	\$47,739,413.64	\$47,738,337.92	\$122,595.84	\$1,075.72
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,226,096.39	\$2,352,999.54	\$2,017,532.64	\$2,561,563.29	\$335,466.90
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$112,170,509.27	\$2,284,507.65	\$5,906,356.67	\$108,548,660.25	-\$3,621,849.02
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$86,028,890.80	\$625,430.26	\$5,906,356.67	\$80,747,964.39	-\$5,280,926.41
BIENES MUEBLES	\$30,772,507.17	\$792,845.99	\$0.00	\$31,565,353.16	\$792,845.99
ACTIVOS INTANGIBLES	\$20,720.04	\$0.00	\$0.00	\$20,720.04	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$5,219,584.49	\$0.00	\$0.00	-\$5,219,584.49	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$567,975.75	\$866,231.40	\$0.00	\$1,434,207.15	\$866,231.40

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

El municipio no cuenta con mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. En el siguiente recuadro podemos observar los importes correspondientes al análisis de la recaudación durante el periodo de enero a junio 2022.
- b) Se obtiene un ingreso total de \$47,520,499.84 correspondiente a ingresos locales, participaciones, aportaciones y convenios.

A) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN REPORT DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2022	
RUBRO DE INGRESO	IMPORTE
INGRESOS LOCALES	\$1,361,432.63
IMPUESTOS	\$449,005.32
DERECHOS	\$869,843.31
PRODUCTOS	\$28,957.00
APROVECHAMIENTOS	\$13,627.00
INGRESOS FEDERALES	\$46,159,067.21
PARTICIPACIONES	\$36,784,044.45
APORTACIONES	\$9,207,863.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INCENTIVOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$167,159.72
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$200,000.00
TOTAL	\$47,520,499.84

b) En la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo se puede visualizar que la recaudación fue óptima ya que se recaudó en ingresos locales más del 25% de lo que se estimaba en este trimestre.

B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO			
RUBRO DE INGRESO	ESTIMADO	RECAUDADO	
INGRESOS LOCALES	\$1,800,000.00	\$1,361,432.63	\$438,567.37
IMPUESTOS	\$447,662.00	\$449,005.32	-\$1,343.32
DERECHOS	\$1,269,338.00	\$869,843.31	\$399,494.69
PRODUCTOS	\$55,000.00	\$28,957.00	\$26,043.00
APROVECHAMIENTOS	\$28,000.00	\$13,627.00	\$14,373.00
INGRESOS FEDERALES	\$76,345,059.91	\$46,159,067.21	\$30,185,992.70
PARTICIPACIONES	\$66,489,897.00	\$36,784,044.45	\$29,705,852.55
APORTACIONES	\$15,904,171.00	\$9,207,863.04	\$6,696,307.96
INCENTIVOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$176,203.00	\$167,159.72	\$9,043.28
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$200,000.00	-\$200,000.00
TOTAL	\$84,370,271.00	\$47,520,499.84	\$30,624,560.07

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

En el análisis del estado analítico de la deuda y otros pasivos contamos con la cantidad de **\$8,571,425.68** los cuales se concentra los adeudos de participaciones pendiente por entregar, pago a contratistas a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo y retenciones diversas. Las cuales se cubrirán a más tardar el 31 de diciembre 2022.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene./2022 Al 30/jun./2022

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Financieros				
Deuda Externa				
Organismos	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Financieros				
Internacionales				
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Crédito				
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Financieros				
Deuda Externa				
Organismos	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Financieros				
Internacionales				
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total, de Otros Pasivos	Peso	México	\$8,571,425.68	\$8,571,878.74
Total, de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$8,571,425.68	\$8,571,878.74

12. Calificaciones otorgadas

El municipio no ha manejado transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No se maneja la emisión de la información financiera en base a segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No se tienen eventos posteriores al cierre que afecten la información financiera emitida en este periodo.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**

Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada. Los estados Financieros son firmados por los responsables en apego a la normatividad vigente.


ELABORÓ:
LIC. TIMOTEO GONÁLEZ GARCÍA

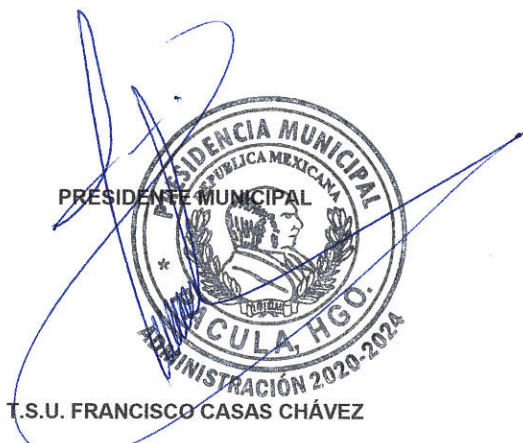

REVISÓ Y AUTORIZÓ:
T.S.C. FRANCISCO CASAS CHÁVEZ

REVISÓ:

M. EN .A. ANALY MARTÍNEZ PÉREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


LIC. TIMOTEO GONZÁLEZ GARCÍA


T.S.U. FRANCISCO CASAS CHÁVEZ

SÍNDICA MUNICIPAL

M. EN A. ANALY MARTÍNEZ PÉREZ



MUNICIPIO DE PACULA
ESTADO DE HIDALGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022

Fecha y hora de Impresión 14/ago./2022 12:35 a. m.

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$29,602,880.70
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		\$2,284,507.65
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$37,545.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		\$37,801.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$17,500.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		\$699,999.99
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS		\$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES		\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES		\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		\$625,430.26
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		\$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS		\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS		\$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		\$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$866,231.40
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$0.00
3.2 PROVISIONES		\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		\$0.00
3.6 OTROS GASTOS		\$0.00



MUNICIPIO DE PACULA
ESTADO DE HIDALGO

Utr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

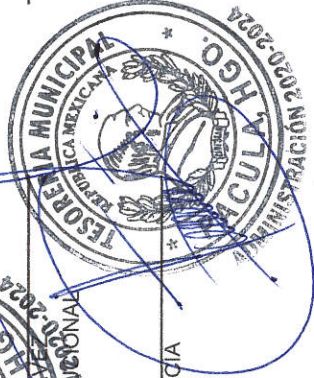
Fecha y hora de Impresión
14/ago./2022
12:35 a. m.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022

3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$27,318,373.05

T.S.U. FRANCISCO SANCHEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

M. EN. A. ANALY MARTINEZ PEREZ



LIC. TIMOTEO GONZALEZ GARCIA
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE PACULA
ESTADO DE HIDALGO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022

Fecha y hora de Impresión 14/ago./2022 12:35 a. m.

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

1.- TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$47,720,500.35
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$130.67
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
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$47,720,631.02



M. EN. A. ANALY...
SÍNDICA...



T.S.U. FRANCISCO CASAS CHAVEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIÓN



M.C. TIMOTEO GONZALEZ GARCIA
TESORERO MUNICIPAL