

**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
Efectivo	\$ 50,000.00	\$ 29,661.96
Bancos/Tesorería	\$ 753,711.95	\$ 591,630.22
Fondos con Afectación Específica	\$ 812.01	\$ 22.36
<b>Suma</b>	<b>\$ 804,523.96</b>	<b>\$ 621,314.54</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Nacional de México S.A	\$ .00
BBVA Bancomer S.A	\$ 753,711.95
HSBC México S.A.	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 753,711.95</b>



**H. AYUNTAMIENTO**  
**DZIDZANTÚN 2021-2024**  
**PRESIDENCIA**  
**MUNICIPAL**

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

000000

**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
BBVA Bancomer CTA 0117463588 FISM 2021	\$ .00
BBVA Bancomer CTA 0117463626 FORTAMUN 2021	\$ 812.01
<b>Suma</b>	<b>\$ 812.01</b>

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

Concepto	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ .00	\$ .00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 11,523,499.36	\$ 11,716,243.57
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ .00	\$ .00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$ .00	\$ 14,300.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 11,523,499.36</b>	<b>\$ 11,716,243.57</b>

Los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2021%
Subsidio al Empleo	\$ 11,523,499.36	100%
	\$ .00	0%
<b>Suma</b>	<b>\$ 11,523,499.36</b>	<b>100%</b>

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Terrenos	\$ .00	\$ .00
Edificios no Habitacionales	\$ 2,853,928.33	\$ 2,100,225.94
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ .00	\$ 331,514.39
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ .00	\$ 427,510.71
<b>Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 2,853,928.33</b>	<b>\$ 2,859,251.04</b>



**H. AYUNTAMIENTO**  
**DZIDZANTÚN 2021-2024**  
**PRESIDENCIA**  
**MUNICIPAL**

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

0000010



**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 01/02/2022  
 Hora de impresión 01:32 p. m.

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,186,691.11	\$ 1,162,449.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 172,278.56	\$ 172,278.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 225,721.38	\$ 168,533.38
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,696,475.00	\$ 1,696,475.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ .00	\$ .00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 931,519.02	\$ 872,888.99
<b>Subtotal Bienes Muebles</b>	<b>\$ 4,212,685.07</b>	<b>\$ 4,072,625.04</b>
Software	\$ .00	\$ .00
Licencias	\$ .00	\$ .00
Otros Activos Intangibles	\$ -	\$ -
<b>Subtotal Activos Intangibles</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
<b>Valor Neto de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>\$ 7,066,613.40</b>	<b>\$ 6,931,876.08</b>

**Pasivo**

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ .00	\$ 11,646.40
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ 312,752.05
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 324,398.45</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ .00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ .00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ -</b>



**H. AYUNTAMIENTO**  
**DZIDZANTÚN 2021-2024**  
**PRESIDENCIA**  
**MUNICIPAL**

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

0030011



**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 01/02/2022  
 Hora de impresión 01:32 p. m.

ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	Importe
Impuesto Predial	\$ 1,365,392.40
Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	\$ 3,691,032.94
Impuestos sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales	\$ .00
<b>Subtotal Impuestos</b>	<b>\$ 5,056,425.34</b>
	\$ .00
Por el Uso de Locales ó Pisos de Mercado, Espacios en la Vía ó Parques Públicos	
	\$ 61,420.00
Por el Uso y Aprovechamientos de los Bienes del Dominio Público del Patrimonio Municipal	\$ 19,050.00
Servicios de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado	\$ 42,250.00
Servicios de Panteones Municipales	\$ 1,359,670.76
Servicios de Catastro	\$ 417,780.00
Licencias de Funcionamiento y Permisos	\$ 45,000.00
Servicios que presta la dirección de obras públicas	\$ 6,080.00
Expedición de Certificados, Constancias, Copias, Fotografías y Formas Oficiales	
<b>Subtotal Derechos</b>	<b>\$ 1,951,250.76</b>
	\$ 447.16
Derivados de Productos Financieros	
ARRENDAMIENTO, ENAJENACIÓN, USO Y EXLOTACION DE BIENES MUEBLES DEL DOMINIO PRIVADO DEL MUNICIPIO	\$ 100,000.00
<b>Subtotal Productos</b>	<b>\$ 100,447.16</b>
	\$ 18,156,860.47
<b>Subtotal Participaciones</b>	<b>\$ 18,156,860.47</b>
PARTICIPACIONES	
Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$ 5,058,107.98
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ 5,386,734.85
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 10,444,842.83</b>
	\$ 2,450.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	
<b>Subtotal Incentivos derivados de la colaboración fiscal</b>	<b>\$ 2,450.00</b>
	\$ 987.27
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ 987.27</b>
OTROS INGRESOS	
	\$ 13.62
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 13.62</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 35,713,277.45</b>



**H. AYUNTAMIENTO**  
**DZIDZANTÚN 2021-2024**  
**PRESIDENCIA**  
**MUNICIPAL**

*(Handwritten signature)*

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

000001

ELABORÓ:



**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 21,314,910.57
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 6,736,591.65
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 6,981,134.65
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 35,032,636.87
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

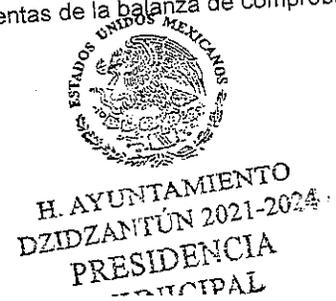
Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 8,216,954.24	23.46
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 3,401,037.23	9.71
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 3,498,843.88	9.99
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 6,519,831.30	18.61
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 5,151,310.19	14.70

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el mes de Septiembre de 2021 se realiza la cancelación de saldos iniciales de algunas cuentas de la balanza de comprobación, impactando la cuenta contable 3252 en \$9,194.33

000001



AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC



**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 01/02/2022  
 Hora de impresión 01:32 p. m.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
Efectivo	50,000.00	\$ 29,661.96
Bancos/Tesorería	753,711.95	\$ 591,630.22
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ .00	\$ .00
Fondos con Afectación Específica	812.01	\$ 22.36
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ .00	\$ .00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 804,523.96</b>	<b>\$ 621,314.54</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

Concepto	Importe
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 1,492,143.92
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 1,492,143.92</b>



**H. AYUNTAMIENTO**  
**DZIDZANTÚN 2021-2024**  
**PRESIDENCIA**  
**MUNICIPAL**

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

0000017

**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 57,715,632.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ .00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-\$ 22,002,741.82
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ .00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 35,712,890.18
<b>Total Cuentas Presupuestarias de Ingresos</b>	<b>\$ 71,425,780.36</b>

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 57,715,632.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ .00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-\$ 22,216,743.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ .00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 35,498,888.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 70,997,777.16
<b>Total Cuentas Presupuestarias de Egresos</b>	<b>\$ 70,997,777.16</b>

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

0000013



**H. AYUNTAMIENTO**  
**DZIDZANTÚN 2021-2024**  
**PRESIDENCIA**

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 1 de enero de 1,985
- b) Principales cambios en su estructura.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Administración Pública Municipal
- b) Principal actividad. Servicio Público a nivel municipal
- c) Ejercicio fiscal. 2021
- d) Régimen jurídico. Personas Morales con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente. Obligado a retener ISR por salarios y servicios personales independientes, retener IVA sobre servicios

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Aplicación de la LGCG y lineamientos emitidos por el CONAC

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea
- c) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- d) Depuración y cancelación de saldos.  
En el mes de Septiembre de 2021, el cabildo autorizó la cancelación de saldos que provenían de administraciones anteriores. Efecto en el rubro de Patrimonio Generado cuenta 3252-9999 depuración de saldos \$9,194.33

0000016

ELABORÓ:





**MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 01/02/2022  
 Hora de impresión 01:32 p. m.

**7. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

a)	Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.	vida util	% depreciación
	Terrenos	30 años	
	Edificios no Habitacionales	10 años	
	Mobiliario y Equipo de Administración	10 años	
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 años	
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años	
	Equipo de Defensa y Seguridad	10 años	
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10 años	

El municipio no deprecia activos fijos

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



H. AYUNTAMIENTO  
 DZIDZANTÚN 2021-2024  
 SÍNDICO MUNICIPAL

C. ROMY ALEJANDRINA RODRIGUEZ UICAB  
 SÍNDICO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
 DZIDZANTÚN 2021-2024  
 PRESIDENCIA  
 MUNICIPAL

C. ISMAEL AGUILAR PUC  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
 DZIDZANTÚN 2021-2024  
 TESORERÍA MUNICIPAL

C. HECTOR MANUEL CAN KU  
 TESORERO MUNICIPAL

C. JORGE MÁNRIQUE TABASCO  
 SECRETARIO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
 DZIDZANTÚN 2021-2024  
 SECRETARÍA  
 MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
 DZIDZANTÚN 2021-2024  
 PRESIDENCIA

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

000001

ELABORÓ: