



MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

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

I) 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	2023	2022
Efectivo	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00
Bancos/Tesorería	\$ 3,631,628.57	\$ 1,901,851.76
Fondos con Afectación Específica	\$ 2,258,779.20	\$ 159,689.40
Suma \$	5,940,407.77 \$	2,111,541.16

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA Bancomer S.A	\$ 3,631,628.57
HSBC México S.A.	\$.00
Suma \$	3,631,628.57



ELABORÓ:

EL AYUNTAMIENTO
DZIDZANTÚN 2021-2024
PRESIDENCIA
MUNICIPAL

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

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 0118064628 FISM 2022	\$ 435.13
BBVA Bancomer CTA 0117681976 ZOFEMAT 2022	\$ 159,260.95
Suma	\$ 159,696.08

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

Concepto	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$.00	\$.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 12,813,015.41	\$ 12,378,364.33
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$.00	\$.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 131,974.54	\$ 131,974.54
Suma \$	\$ 12,813,015.41	\$ 12,378,364.33

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

Concepto	2023	2023%
Subsidio al Empleo	\$ 12,688,809.34	100%
Suma \$	\$ 12,688,809.34	100%

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Terrenos	\$.00	\$.00
Edificios no Habitacionales	\$ 3,282,578.05	\$ 3,282,578.05
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 3,561,996.52	\$.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$.00	\$.00
Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$	\$ 6,944,574.57	\$ 3,282,578.05



AUTORIZÓ: SMAEL AGUILAR PUC
 H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL



MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,265,654.85	\$ 1,252,274.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 185,463.84	\$ 185,463.84
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 225,721.38	\$ 225,721.38
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,873,255.00	\$ 2,873,255.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$.00	\$.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,078,412.93	\$ 1,071,265.73
Subtotal Bienes Muebles \$	5,628,508.00	5,607,980.80
Software	\$.00	\$.00
Licencias	\$.00	\$.00
Otros Activos Intangibles	\$.00	\$.00
Subtotal Activos Intangibles \$	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Valor Neto de Bienes Muebles e Inmuebles \$	12,473,082.57	8,890,558.85

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1.46	\$ 1.46
Suma de Pasivo \$	1.46	1.46

• **Pasivo Circulante**

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1.46
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	1.46



ELABORÓ:

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

EL AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL

MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 18/08/2023
 Hora de impresión 06:42 p. m.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Impuesto Predial	\$ 1,129,517.23
Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	\$ 4,016,410.64
Impuestos sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales	\$.00
Subtotal Impuestos \$	5,145,927.87
Servicios de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado	\$ 5,420.00
Servicios de Catastro	\$ 595,004.40
Licencias de Funcionamiento y Permisos	\$ 100,964.00
Expedición de Certificados, Constancias, Copias, Fotografías y Formas Oficiales	\$.00
Subtotal Derechos \$	701,388.40
Multas por infracciones a las leyes y reglamentos municipales	\$.00
Subtotal Aprovechamientos \$	-
PARTICIPACIONES	
Subtotal Participaciones \$	10,072,481.86
Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$ 2,845,109.97
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ 2,482,343.43
Con la Federación ó el Estado	\$ 10.20
Subtotal Aportaciones \$	5,327,463.60
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	
Subtotal Incentivos derivados de la colaboración fiscal \$	\$.00
OTROS INGRESOS	
Subtotal Otros \$	\$.01
Subtotal Otros \$	0.01
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
Subtotal Productos Financieros \$	\$ 300.44
Subtotal Productos Financieros \$	300.44
Suma \$	21,247,562.18



H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

ELABORÓ:

MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 18/08/2023
 Hora de impresión 06:42 p. m.

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	\$ 8,420,281.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,231,363.59
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 13,651,645.03

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	\$ 3,470,327.80	25.42
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 1,434,350.73	10.51
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 1,002,949.44	7.35
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 4,985,332.67	36.52
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	0

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 comprobación, impactando la cuenta contable 3252 en \$9,194.33



ELABORÓ:

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 18/08/2023
 Hora de impresión 06:42 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	2023	2022
Efectivo	50,000.00	\$ 50,000.00
Bancos/Tesorería	3,631,628.57	\$ 3,959,492.86
Fondos con Afectación Específica	2,258,779.20	\$ 2,340,222.63
Otros Efectivos y Equivalentes	\$.00	\$.00
Total de Efectivo y Equivalentes \$	5,940,407.77	\$ 6,349,715.49

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 JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	\$.00
	-

ELABORÓ:



EL AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 18/08/2023
 Hora de impresión 06:42 p. m.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 42,072,255.80
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 24,202,796.25
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 3,628,226.88
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 21,497,686.43
Total Cuentas Presupuestarias de Ingresos	\$ 91,400,965.36

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 42,072,255.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 27,283,704.97
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,628,226.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 1,182,608.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 17,234,168.75
Total Cuentas Presupuestarias de Egresos	\$ 91,400,965.36

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.



H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

ELABORÓ:

MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 18/08/2023
Hora de impresión 06:42 p. m.

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. 2023
- 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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: ISMAEL AGUILAR PUC

MUNICIPIO DE DZIDZANTÚN
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

Terrenos	Vida útil	% depreciación
Edificios no Habitacionales	30 años	
Mobiliario y Equipo de Administración	10 años	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 años	
VEHICULOS 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".


 C. ISMAEL AGUILAR PUC
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL


 C. JORGE MANRIQUE TABASCO
 SECRETARIO MUNICIPAL

 H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 SECRETARÍA
 MUNICIPAL


 C. ROMY ALEJANDRINA RODRIGUEZ UICAB
 SINDICO MUNICIPAL

 H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 SINDACO MUNICIPAL


 C. HECTOR MANUEL CAN KU
 TESORERO MUNICIPAL

 H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 TESORERÍA
 MUNICIPAL



 H. AYUNTAMIENTO
 DZIDZANTÚN 2021-2024
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL
 AUTORIZÓ ISMAEL AGUILAR PUC

ELABORÓ: