

Notas de los Estados Financieros.

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 correspondiente al mes de septiembre 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 gestión administrativa.
- b) Notas de desglose.
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia.

El MUNICIPIO DE CUNDUACAN, se encuentra dado de alta fiscalmente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público desde el 1º de Enero de mil novecientos ochenta y cinco, como persona moral sin fines de lucros. Su estructura Organizacional, Administrativa y Operativa, está conformado en base a lo señalado en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco. El MUNICIPIO DE CUNDUACAN, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación, así mismo, de los Tratados Internacionales ratificados por México.

2. Panorama Económico y Financiero.

La sexagésima segunda Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Tabasco, en ejercicio de las facultades conferidas por el Artículo 36, Fracciones I y VII de la Constitución Política del Estado de Tabasco; Emitió el suplemento D edición 8169 Época. 7A en donde se aprueba la Ley de Ingresos del MUNICIPIO DE CUNDUACAN para el ejercicio fiscal 2023 por un monto de \$ 729,783,438.00

3. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

El MUNICIPIO DE CUNDUACAN como ayuntamiento, deberá preservar la dignidad de la persona humana, salvaguardar y garantizar la integridad territorial del Municipio, garantizar la seguridad jurídica dentro del ámbito de su competencia, revisar y actualizar los reglamentos municipales, satisfacer las necesidades colectivas de sus habitantes mediante la adecuada prestación de los servicios públicos municipales, promover y organizara la participación ciudadana, conducir y regulara la planeación del desarrollo del municipio, administrar justicia en el ámbito de su competencia, coadyuvar a la prevención de la ecología y la protección y mejoramiento del medio ambiente, garantizar la salud e higiene pública, preservar y fomentar los valores cívicos, culturales y artísticos del municipio y demás que desprendan de las mismas.

b) Principal Actividad.

Lograr el bienestar general de los habitantes del MUNICIPIO DE CUNDUACAN Tabasco. A través de las acciones establecidas en su Plan de Desarrollo Municipal.

c) Ejercicio Fiscal.

Ejercicio Fiscal 2023

d) Régimen Jurídico.

El MUNICIPIO DE CUNDUACAN, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, tal como lo establece el Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación.



e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El MUNICIPIO DE CUNDUACAN, tiene las siguientes obligaciones respecto de contribuciones fiscales federales: En materia de Impuesto Sobre la Renta (ISR), está obligado a presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes: 1. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios 2. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios. 3. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. En materia de Impuesto al Valor Agregado (IVA), es sujeto obligado para retener y presentar el entero del IVA por prestación de servicios. En relación a las contribuciones Fiscales Estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración del Impuesto Sobre nóminas e Impuesto Vehicular.

f) Estructura organizacional básica.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado el marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para llevar a cabo los registros contables y presupuestales se utiliza el sistema SIEN SOLUTIONS. b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como son: Normas y Metodología para determinación de Momentos Contables de los Egresos, Normas y Metodología para momentos contables de los Ingresos, principales reglas del registro y Valoración del Patrimonio, entre otras. c) Los estados financieros son firmados por el presidente municipal y el director de finanzas. d) Como normatividad supletoria, el MUNICIPIO DE CUNDUACAN se apega conforme a la ley de disciplina financiera, ya que esta ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las entidades federativas y los municipios, así como a sus respectivos entes públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas. e) Uso de base DEVENGADO

5. Políticas de contabilidad Significativas.

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

El MUNICIPIO DE CUNDUACAN no realiza operaciones con monedas extranjeras.

7. Reporte Análítico del Activo.

| ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO | | | |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| No. | Cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final |
| | ACTIVO CIRCULANTE | 110,766,695.80 | 110,392,046.54 |
| 1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 95,849,253.33 | 98,492,124.11 |
| 2 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | 6,073,375.00 | 2,414,265.54 |
| 3 | DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 7,199,324.38 | 7,345,726.04 |
| 4 | INVENTARIOS | 0.00 | 0.00 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

| | | | |
|----|--|----------------|----------------|
| 5 | ALMACEN | 1,644,743.09 | 2,139,930.85 |
| 6 | ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| 7 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| | ACTIVO NO CIRCULANTE | 965,935,191.55 | 999,712,682.25 |
| 8 | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| 9 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 4,656,672.47 | 4,656,672.47 |
| 10 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO | 912,225,775.14 | 941,357,055.74 |
| 11 | BIENES MUEBLES | 107,942,366.77 | 112,588,576.87 |
| 12 | ACTIVOS INTANGIBLES | 67,142.74 | 67,142.74 |
| 13 | DEPRECIACIONES, DETERIORO Y ARMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES | -58,956,765.57 | -58,956,765.57 |
| 14 | ACTIVOS DIFERIDOS | 0.00 | 0.00 |
| 15 | ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| 16 | OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |

8. Fideicomiso, mandatos y Análogos.

En la actualidad no se tiene fideicomisos o mandatos análogos que reportar.

9. Reporte de la Recaudación.

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

10. Información sobre la deuda y el reporte Analítico de la Deuda.

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

11. Calificaciones otorgadas.

Durante este periodo no se ha contratado empresa calificadora.

12. Proceso de Mejora.

Se emitieron los manuales de procedimientos y de organización para la administración pública municipal.

13. Información por Segmentos.

No hay información segmentada de información financiera adicional a la que se presenta en los estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre.

No hubo evento posterior al cierre.

15. Partes Relacionadas.

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los estados financieros están rubricados y 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.



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

075

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
|---|--|-----------------------|
| No. | Cuenta | Importe |
| 1 | INGRESOS DE GESTIÓN | 49,690,165.95 |
| 2 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 595,628,823.23 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | 645,318,989.18 |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
|---|--|-----------------------|
| No. | Cuenta | Importe |
| 1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 309,036,831.39 |
| 2 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 14,577,027.10 |
| 3 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 13,333,333.33 |
| 4 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 5,777,612.06 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | 342,724,803.88 |

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ 302,594,185.30, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de septiembre de 2023

| EFFECTIVO | | | |
|---------------------------|--------------------------------|-------------|------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 5 | 11110-1661-1-00003-02023-00001 | CAJA 1 | 14,302.00 |
| 6 | 11110-1661-1-00003-02023-00020 | CAJA 20 | 4,452.00 |
| TOTAL DE EFFECTIVO | | | 18,754.00 |

| BANCOS/ TESORERÍA | | | |
|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 11120-1601-1-00002-02021-00047 | OBLIGACIONES FISCALES | 1.28 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

076

| | | | |
|----------------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| 2 | 11120-1601-1-00002-02023-00091 | FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2023 | 19,223,389.96 |
| 3 | 11120-1601-1-00002-02023-00097 | FONDO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA ISR 2023 | 15,020,740.00 |
| 4 | 11120-1601-1-00002-02023-00098 | FONDO DE COORDINACION EN PREDIAL 2023 | 11,066,765.00 |
| 5 | 11120-1601-1-00003-02023-00082 | FONDO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA 2023 | 5,392,256.00 |
| 6 | 11120-1601-1-00003-02023-00083 | 70% DEL FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2023 | 2,812,394.00 |
| 7 | 11120-1601-1-00003-02023-00084 | 30% DEL FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2023 | 1,092,956.00 |
| 8 | 11120-1601-2-00002-02022-00071 | FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2022 | 23,093.93 |
| 9 | 11120-1661-1-00002-02023-00093 | INGRESOS DE GESTION 2023 | 4,036,766.97 |
| 10 | 11120-1661-1-00003-02023-00001 | INGRESOS DE GESTION | 2,173,197.46 |
| 11 | 11120-1661-2-00002-02022-00070 | INGRESOS DE GESTION 2022 | 39,564.85 |
| 12 | 11120-1661-3-00003-02022-00086 | INGRESOS DE GESTION REMANENTE 2022 | 4,050.86 |
| 13 | 11120-523J-1-00002-02023-00096 | FONDO PARA LOS MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REGIONES TERRESTRES 2023 | 5,493,740.21 |
| 14 | 11120-523M-1-00002-02023-00099 | FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERALES (FEIEF)2023 | 4,575,596.38 |
| 15 | 11120-523O-1-00002-02023-00095 | FONDO PARA LOS MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REGIONES MARITIMAS 2023 | 3,930,948.31 |
| 16 | 11120-5333-1-00003-02023-00088 | FISE ESTATAL 2023 | 2,532,251.71 |
| 17 | 11120-5333-1-00003-02023-00089 | FISE MUNICIPAL 2023 | 4,358,805.72 |
| 18 | 11120-5334-1-00003-02023-00085 | FONDO III 2023 | 2,316,064.74 |
| 19 | 11120-5335-1-00002-02022-00088 | PENSIONES (FONDO IV) | 20,289.77 |
| 20 | 11120-5335-1-00002-02023-00090 | FONDO IV 2023 | 13,550,261.25 |
| 21 | 11120-6021-1-00002-02023-00092 | TRANSITO MUNICIPAL 2023 | 720,670.17 |
| 22 | 11120-6021-3-00002-02022-00072 | TRANSITO MUNICIPAL 2022 | 89,565.54 |
| TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA | | | 98,473,370.11 |

| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | | |
|--|--------|-------------|-------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | | 0.00 |

El efectivo, bancos/tesorería e inversiones temporales hasta por 3 meses, está integrada por los saldos antes mencionados por fuente de financiamiento y procedencia de los recursos, por un total de \$ 401,086,309.41.

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



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

077

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | | | |
|---|--------|---|---------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 11220 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -0.65 |
| 2 | 11230 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 2,387,648.11 |
| 3 | 11240 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 18,000.00 |
| 4 | 11250 | DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 8,618.08 |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | | | 2,414,265.54 |

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de \$ 2,414,265.54, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | | |
|---|--------|--|---------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 11340 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 7,345,726.04 |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | | 7,345,726.04 |

Derechos a recibir bienes o servicios, presenta al corte un saldo por un total de \$ 7,345,726.04

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| ALMACEN | | | |
|-------------------------|--------|-------------|---------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 115 | ALMACEN | 2,139,930.85 |
| TOTAL DE ALMACEN | | | 2,139,930.85 |

• En el H ayuntamiento no realiza proceso de transformación o consumo.

| INVENTARIOS | | | |
|-----------------------------|--------|-------------|-------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE INVENTARIOS | | | 0.00 |

Inversiones Financieras

| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | | |
|---|--------|-------------|-------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | | 0.00 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

078

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | |
|---|--------|---------------------------------|--------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 12220 | DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | 4,656,672.47 |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | 4,656,672.47 |

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo refleja un monto de \$ 4,656,672.47 a la fecha del corte.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | | | |
|--|--------|--|------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 1231 | TERRENOS | 42,837,440.44 |
| 2 | 1232 | VIVIENDAS | 1,747,614.00 |
| 3 | 1233 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 101,047,388.77 |
| 4 | 1234 | INFRAESTRUCTURA | 553,613,001.14 |
| 5 | 1235 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 2,609,973.03 |
| 6 | 1236 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 239,501,638.36 |
| 7 | 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 16,046,838.80 |
| 8 | 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 10,051,553.94 |
| 9 | 1243 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 1,051,893.45 |
| 10 | 1244 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 54,132,091.21 |
| 11 | 1245 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 1,429,497.38 |
| 12 | 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 29,409,731.35 |
| 13 | 1247 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 466,970.74 |
| 14 | 1251 | SOFTWARE | 58,000.00 |
| 15 | 1254 | LICENCIAS | 9,142.74 |
| TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | | | 1,054,012,775.35 |

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 1,054,012,775.35 a la fecha del corte.

Estimaciones y Deterioros

| ESTIMACIONES Y DETERIOROS | | | |
|---------------------------|--------|-------------|---------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

079

| | | | |
|---|------------|---|----------------------|
| 1 | 12630-1601 | PARTICIPACIONES | 11,177,130.75 |
| 2 | 12630-1661 | INGRESOS DE GESTION | 18,781,638.35 |
| 3 | 12630-5043 | SUBSEMUN | 4,817,262.55 |
| 4 | 12630-5048 | FORTASEG | 7,323,219.54 |
| 5 | 12630-5062 | INMUJERES | 54,724.84 |
| 6 | 12630-5151 | HABITAT | 31,310.07 |
| 7 | 12630-5165 | PROGAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN ZONAR URBANAS | 26,763.17 |
| 8 | 12630-5166 | PROGRAMA PARA LA CONSTRUCCION Y REHABILITACION DE SISTEMAS DE AGUA POTABLE EN ZONAS RURALES | 2,805.56 |
| 9 | 12630-5169 | PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES | 31,056.59 |
| 10 | 12630-5230 | HIDROCARBUROS MARITIMOS | 460,486.92 |
| 11 | 12630-5334 | FONDO III | 1,106,283.00 |
| 12 | 12630-5335 | FONDO IV | 7,610,708.47 |
| 13 | 12630-602A | DIGNIFICACION PENITENCIARIA | 85,103.58 |
| 14 | 12630-602B | ALIANZA PARA EL CAMPO | 9,895.30 |
| 15 | 12630-602C | CIMADES | 28,100.84 |
| 16 | 12630-602D | SERNAPAM | 3,029,465.46 |
| 17 | 12630-602E | SEMARNAT | 2,405,218.88 |
| 18 | 12630-602F | SARE | 19,799.06 |
| 19 | 12630-7001 | DONATIVOS | 1,955,792.64 |
| TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS | | | 58,956,765.57 |

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 58,956,765.57 a la fecha del corte.

Otros Activos

| OTROS ACTIVOS | | | |
|------------------------|--------|-------------|---------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE OTROS ACTIVOS | | | 0.00 |

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | |
|---------------------------------|--------|-------------|---------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

080

| | | | |
|---|------|---|----------------------|
| 1 | 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 10,120.30 |
| 2 | 2112 | PROVEEDORES | 6,692,652.79 |
| 3 | 2113 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,998,926.06 |
| 4 | 2115 | TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS | 374,271.76 |
| 5 | 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 4,251,913.97 |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | 15,327,884.88 |

Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 15,327,884.88, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | | | |
|---|--------|---------------------------|-------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 2191 | INGRESOS POR CLASIFICAR | 190,986.44 |
| 2 | 2199 | OTROS PASIVOS CIRCULANTES | 20,289.77 |
| TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | | | 211,276.21 |

Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 211,276.21, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

PASIVO NO CIRCULANTE

| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | | |
|---|--------|-------------------------------------|---------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 2211 | PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO | 4,656,672.47 |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | | 4,656,672.47 |

Las cuentas por pagar a largo plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 4,656,672.47, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones en el Patrimonio Generado, corresponden al periodo del ejercicio anterior 2022 por un monto de \$ 773,790,739.13 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2023 por un monto de \$ 401,086,309.41, con una variación neta del ejercicio por un monto de \$ 70,878,430.10

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

081

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO | 18,754.00 | 0.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 98,473,370.11 | 31,325,349.72 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | 0.00 | 0.00 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 0.00 | 0.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 98,492,124.11 | 31,325,349.72 |

2. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | 0.00 | 0.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 0.00 | 0.00 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 0.00 | 0.00 |

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

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES | | |
|---|--|----------------|
| No. | Descripción | Saldo |
| 1 | 1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 645,318,989.18 |
| 2 | 2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| 3 | 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 26,100.00 |
| 4 | 4. Ingresos Contables (4=1+2-3) | 645,318,989.18 |

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES | | |
|---|-------------------------------------|---------------|
| No. | Descripción | Saldo |
| 1 | 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 69,225,478.93 |

**MUNICIPIO DE CUNDUACAN****CUNDUACÁN**
Gobierno Municipal 2021 -2024

| | | |
|---|---|----------------|
| 2 | 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 38,690,045.85 |
| 3 | 3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 7,612,867.39 |
| 4 | 4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3) | 107,915,524.78 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

083

c) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

| Contables | | | |
|-----------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1 | 74110-1601-1-00013-02001-00029 | EXPEDIENTE 029/2001 | 20,384.00 |
| 2 | 74110-1601-1-00013-02001-00193 | EXPEDIENTE 193/2001 | 1,159,361.36 |
| 3 | 74110-1601-1-00013-02004-00320 | EXPEDIENTE 320/2004 II TOMOS | 210,362.25 |
| 4 | 74110-1601-1-00013-02005-00182 | EXPEDIENTE 182/2005 | 1,334,966.90 |
| 5 | 74110-1601-1-00013-02006-00083 | EXPEDIENTE 083/2006 | 611,892.00 |
| 6 | 74110-1601-1-00013-02007-00439 | EXPEDIENTE 439/2007 II TOMOS | 1,220,823.37 |
| 7 | 74110-1601-1-00013-02007-00513 | EXPEDIENTE 513/2007 | 1,327,347.55 |
| 8 | 74110-1601-1-00013-02008-00261 | EXPEDIENTE 261/2008 | 1,551,474.71 |
| 9 | 74110-1601-1-00013-02010-00184 | EXPEDIENTE 184/2010 II TOMOS | 3,631,631.55 |
| 10 | 74110-1601-1-00013-02010-00240 | EXPEDIENTE 240/2010 | 722,975.32 |
| 11 | 74110-1601-1-00013-02010-00293 | EXPEDIENTE 293/2010 | 1,489,378.88 |
| 12 | 74110-1601-1-00013-02010-00310 | EXPEDIENTE 310/2010 | 2,122,964.60 |
| 13 | 74110-1601-1-00013-02010-00335 | EXPEDIENTE 335/2010 | 479,228.38 |
| 14 | 74110-1601-1-00013-02010-00348 | EXPEDIENTE 348/2010 | 51,462.50 |
| 15 | 74110-1601-1-00013-02010-00350 | EXPEDIENTE 350/2010 | 594,019.33 |
| 16 | 74110-1601-1-00013-02010-00351 | EXPEDIENTE 351/2010 | 1,859,897.46 |
| 17 | 74110-1601-1-00013-02010-00357 | EXPEDIENTE 357/2010 | 2,774,251.54 |
| 18 | 74110-1601-1-00013-02010-00656 | EXPEDIENTE 656/2010 | 834,363.50 |
| 19 | 74110-1601-1-00013-02011-00008 | EXPEDIENTE 008/2011 | 694,200.00 |
| 20 | 74110-1601-1-00013-02011-00037 | EXPEDIENTE 037/2011 ACUM. AL 249/2008 | 1,503,593.32 |
| 21 | 74110-1601-1-00013-02012-00233 | EXPEDIENTE 233/2012 | 839,947.35 |
| 22 | 74110-1601-1-00013-02012-00334 | EXPEDIENTE 334/2012-S-3 | 793,342.53 |
| 23 | 74110-1601-1-00013-02012-00662 | EXPEDIENTE 662/2012-S-3 | 362,572.55 |
| 24 | 74110-1601-1-00013-02013-00159 | EXPEDIENTE 159/2013 | 215,718.20 |
| 25 | 74110-1601-1-00013-02013-00636 | EXPEDIENTE 636/2013 | 814,901.17 |
| 26 | 74110-1601-1-00013-02014-00469 | EXPEDIENTE 469/2014 | 145,425.00 |
| 27 | 74110-1601-1-00013-02014-00662 | EXPEDIENTE 662/2014 | 596,682.62 |
| 28 | 74110-1601-1-00013-02015-00043 | EXPEDIENTE 043/2015-S-3 | 7,967,166.61 |
| 29 | 74110-1601-1-00013-02016-00039 | EXPEDIENTE 039/2016-S-1 | 189,386.00 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

084

| | | | |
|----|--------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| 30 | 74110-1601-1-00013-02016-00060 | EXPEDIENTE 060/2016-S-3 | 47,069.64 |
| 31 | 74110-1601-1-00013-02016-00513 | EXPEDIENTE 513/2016-S-2 | 163,207.57 |
| 32 | 74110-1601-1-00013-02016-00518 | EXPEDIENTE 518/2016 | -12,574.97 |
| 33 | 74110-1601-1-00013-02016-00808 | EXPEDIENTE 808/2016 | 34,298.22 |
| 34 | 74110-1601-1-00013-02017-00897 | EXPEDIENTE 897/2017-S2 | 76,400.60 |
| 35 | 74110-5335-1-00013-02019-00580 | EXPEDIENTE 580/2019-IV-8 | 2,794,444.44 |
| 36 | 74210-1601-1-00013-02001-00029 | EXPEDIENTE 029/2001 | 20,384.00 |
| 37 | 74210-1601-1-00013-02001-00193 | EXPEDIENTE 193/2001 | 1,159,361.36 |
| 38 | 74210-1601-1-00013-02004-00320 | EXPEDIENTE 320/2004 II TOMOS | 210,362.25 |
| 39 | 74210-1601-1-00013-02005-00182 | EXPEDIENTE 182/2005 | 1,334,966.90 |
| 40 | 74210-1601-1-00013-02006-00083 | EXPEDIENTE 083/2006 | 611,892.00 |
| 41 | 74210-1601-1-00013-02007-00439 | EXPEDIENTE 439/2007 II TOMOS | 1,220,823.37 |
| 42 | 74210-1601-1-00013-02007-00513 | EXPEDIENTE 513/2007 | 1,327,347.55 |
| 43 | 74210-1601-1-00013-02008-00261 | EXPEDIENTE 261/2008 | 1,551,474.71 |
| 44 | 74210-1601-1-00013-02010-00184 | EXPEDIENTE 184/2010 II TOMOS | 3,631,631.55 |
| 45 | 74210-1601-1-00013-02010-00240 | EXPEDIENTE 240/2010 | 722,975.32 |
| 46 | 74210-1601-1-00013-02010-00293 | EXPEDIENTE 293/2010 | 1,489,378.88 |
| 47 | 74210-1601-1-00013-02010-00310 | EXPEDIENTE 310/2010 | 2,122,964.60 |
| 48 | 74210-1601-1-00013-02010-00335 | EXPEDIENTE 335/2010 | 479,228.38 |
| 49 | 74210-1601-1-00013-02010-00348 | EXPEDIENTE 348/2010 | 51,462.50 |
| 50 | 74210-1601-1-00013-02010-00350 | EXPEDIENTE 350/2010 | 594,019.33 |
| 51 | 74210-1601-1-00013-02010-00351 | EXPEDIENTE 351/2010 | 1,859,897.46 |
| 52 | 74210-1601-1-00013-02010-00357 | EXPEDIENTE 357/2010 | 2,774,251.54 |
| 53 | 74210-1601-1-00013-02010-00656 | EXPEDIENTE 656/2010 | 834,363.50 |
| 54 | 74210-1601-1-00013-02011-00008 | EXPEDIENTE 008/2011 | 694,200.00 |
| 55 | 74210-1601-1-00013-02011-00037 | EXPEDIENTE 037/2011 ACUM. AL 249/2008 | 1,503,593.32 |
| 56 | 74210-1601-1-00013-02012-00233 | EXPEDIENTE 233/2012 | 839,947.35 |
| 57 | 74210-1601-1-00013-02012-00334 | EXPEDIENTE 334/2012-S-3 | 793,342.53 |
| 58 | 74210-1601-1-00013-02012-00662 | EXPEDIENTE 662/2012-S-3 | 362,572.55 |
| 59 | 74210-1601-1-00013-02013-00159 | EXPEDIENTE 159/2013 | 215,718.20 |
| 60 | 74210-1601-1-00013-02013-00636 | EXPEDIENTE 636/2013 | 814,901.17 |
| 61 | 74210-1601-1-00013-02014-00469 | EXPEDIENTE 469/2014 | 145,425.00 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

085

| | | | |
|--------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 62 | 74210-1601-1-00013-02014-00662 | EXPEDIENTE 662/2014 | 596,682.62 |
| 63 | 74210-1601-1-00013-02015-00043 | EXPEDIENTE 043/2015-S-3 | 7,967,166.61 |
| 64 | 74210-1601-1-00013-02016-00039 | EXPEDIENTE 039/2016-S-1 | 189,386.00 |
| 65 | 74210-1601-1-00013-02016-00060 | EXPEDIENTE 060/2016-S-3 | 47,069.64 |
| 66 | 74210-1601-1-00013-02016-00513 | EXPEDIENTE 513/2016-S-2 | 163,207.57 |
| 67 | 74210-1601-1-00013-02016-00518 | EXPEDIENTE 518/2016 | -12,574.97 |
| 68 | 74210-1601-1-00013-02016-00808 | EXPEDIENTE 808/2016 | 34,298.22 |
| 69 | 74210-1601-1-00013-02017-00897 | EXPEDIENTE 897/2017-S2 | 76,400.60 |
| 70 | 74210-5335-1-00013-02019-00580 | EXPEDIENTE 580/2019-IV-8 | 2,794,444.44 |
| TOTAL | | | 76,445,132.10 |

LEY DE INGRESOS

| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
|------------------------------|--------|--|-------------------------|
| 1 | 81100 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 729,783,438.00 |
| 2 | 81200 | LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR | 100,563,847.79 |
| 3 | 81300 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 16,099,398.97 |
| 4 | 81400 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 18,000.00 |
| 5 | 81500 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 645,300,989.18 |
| TOTAL LEY DE INGRESOS | | | 2,221,549,111.94 |

PRESUPUESTO DE EGRESOS

| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
|-------------------------------------|--------|---|-------------------------|
| 1 | 82100 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 729,783,438.00 |
| 2 | 82200 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 63,642,817.60 |
| 3 | 82300 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 98,580,015.85 |
| 4 | 82400 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 178,312,698.40 |
| 5 | 82500 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 4,047,479.06 |
| 6 | 82600 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 11,280,404.54 |
| 7 | 82700 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 571,080,054.25 |
| TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | 2,386,510,345.70 |



CUNDUACÁN
Gobierno Municipal 2021 -2024

MUNICIPIO DE CUNDUACAN

086

| CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS | | | |
|--|---------------|---|--------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1 | 91000 | SUPERÁVIT FINANCIERO | 0.00 |
| 2 | 92000 | DÉFICIT FINANCIERO | 0.00 |
| 3 | 93000 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00 |
| TOTAL CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS | | | 0.00 |


MGP. Luis René Escobar Zardoni
Director de Finanzas Municipal