

MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022



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	2022	2021
Efectivo	\$ 30,000.00	\$.00
Bancos/Tesorería	\$ 1,280,370.07	\$ 12,922.28
Otros Efectivos y Equivalentes	\$.00	\$.00
Suma \$	1,310,370.07 \$	12,922.28

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A	\$.00
HSBC México S.A.	\$ 11,889.82
Banco Santander, S.A.	\$ 1,268,480.25
Suma \$	1,280,370.07



H. AYUNTAMIENTO
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2021-2024
 SUMA, YUCATÁN.

(Signature)

AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHECO BAZÁN

MUNICIPIO DE SUMA
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
SANTANDER CTA. 18000170344 Infraestructura Social Municipal (FISM)2022	\$ 3,085,354.11
SANTANDER CTA. 18000170298 FORTAMUN 2022	\$ 20,472.17
Suma	\$ 3,105,826.28

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

Concepto	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$.00	\$.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 5,303,682.69	\$ 4,953,913.29
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$.00	\$.00
Suma \$	5,303,682.69 \$	4,953,913.29

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

Concepto	2022	2022%
Subsidio al Empleo	\$ 5,299,840.47	100%
Otros Deudores	\$ 3,842.22	0%
Suma	\$ 5,303,682.69	100%

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Terrenos	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00
Edificios no Habitacionales	\$ 5,420,132.24	\$ 5,170,136.03
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$.00	\$.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$.00	\$.00
Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$	5,470,132.24 \$	5,220,136.03

ELABORÓ:

2 / 9



AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHECO BAZÁN
 H. AYUNTAMIENTO
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2021-2024
 SUMA, VER.

MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
 Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 209,479.01	\$ 204,980.01
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 30,416.02	\$ 30,416.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 4.00	\$ 4.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 15,003.00	\$ 15,003.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 31,157.60	\$ 31,157.60
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 446,664.38	\$ 400,655.14
Subtotal Bienes Muebles	\$ 732,724.01	\$ 682,215.77
Software	\$.00	\$.00
Otros Activos Intangibles	\$.00	\$.00
Subtotal Activos Intangibles	\$ -	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,420,522.84	-1,231,265.13
al Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,420,522.84	-1,231,265.13
Valor Neto de Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 4,782,333.41	\$ 4,671,086.67

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Otros Activos Diferidos	\$.00	\$.00

Pasivo

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 25,000.00	\$ 91,091.53
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 25,000.00	\$ 91,091.53

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 25,000.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 25,000.00



H. AYUNTAMIENTO
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 SUMA, YUCATÁN

ELABORÓ:

3 / 9

AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHECO BAZÁN

MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Impuesto Predial	\$ 20,100.00
Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	\$ 3,724.00
Impuestos sobre Instrumentos Públicos y Operaciones Contractuales	\$.00
Subtotal Impuestos \$	23,824.00
Por el Uso de Locales ó Pisos de Mercado, Espacios en la Via ó Parques Públicos	\$.00
Por el Uso y Aprovechamientos de los Bienes del Dominio Público del Patrimonio Municipal	\$ 1,600.00
Servicios de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado	\$ 18,315.00
Servicios de Panteones Municipales	\$ 4,410.00
Licencias de Funcionamiento y Permisos	\$ 715.00
Subtotal Derechos \$	25,040.00
PARTICIPACIONES	\$ 9,971,081.75
Subtotal Participaciones \$	9,971,081.75
Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$ 3,085,354.11
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ 927,750.84
Subtotal Aportaciones \$	4,013,104.95
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 500.00
Subtotal Otros \$	500.00
Intereses Bancarios cuenta Participaciones	\$ 14,473.65
Subtotal Productos Financieros \$	14,473.65
Suma \$	14,048,024.35

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:

ELABORÓ:



AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHÉCO BAZÁN

MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Gastos y Otras Pérdidas:

- 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	\$ 7,918,571.65
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,009,813.25
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 189,257.71
INVERSIÓN PÚBLICA	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	9,117,642.61

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	\$ 3,244,800.07	35.59
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 1,159,629.62	12.72
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 704,425.99	7.73
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 846,165.57	9.28

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2022	2021
Efectivo	30,000.00	\$ 30,000.00
Bancos/Tesorería	1,280,370.07	\$ 68,627.54
Fondos con Afectación Específica	\$ 3,105,826.28	\$ 228,123.60
Total de Efectivo y Equivalentes \$	4,416,196.35 \$	326,751.14



MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 29/10/2022
Hora de impresión 04:27 p. m.



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
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 15,231,190.33
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 1,183,165.98
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 14,048,024.35
Total Cuentas Presupuestarias de Ingresos	\$ 30,462,380.66

ELABORÓ:

6 / 9

AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHECO BAZÁN



H. AYUNTAMIENTO
PRESIDENTE MUNICIPAL
2021-2024
SUMA, YUCATÁN

MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 15,231,190.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 6,002,300.98
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 9,228,889.35
Total Cuentas Presupuestarias de Egresos	\$ 30,462,380.66

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 periodos posteriores.

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.



H. AYUNTAMIENTO
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2021-2024
 SUMA, YUCATÁN

AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHECO BAZÁN

ELABORÓ:



MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 29/10/2022
Hora de impresión 04:27 p. m.

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.	2022
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 retrospectivos o prospectivos.*

En Diciembre 2019 se realizaron Reclasificaciones por errores contables en activos fijos, contabilizados en obras en proceso siendo obras

No capitalizables

Reclasificaciones por bajas de Activos inexistentes de años anteriores

Efecto en Resultados de Ejercicios anteriores

Ejercicio 2013	177,825.61
Ejercicio 2014	1,677,300.74
Ejercicio 2015	700,959.47
Ejercicio 2016	41,137.51
Ejercicio 2017	627,582.00

Implementación en Diciembre 2019 del control de Activos Fijos en sistema SAACG, Inventario Físico y carga de Depreciación de Años anteriores no realizados, el Municipio nunca había depreciado bienes

Efecto de la depreciación en la cuenta 3252 años anteriores

Ejercicio 2015	33,567.34
----------------	-----------



H. AYUNTAMIENTO
PRESIDENTE MUNICIPAL
2021-2024
SUMA, YUCATÁN

ELABORÓ:

MUNICIPIO DE SUMA
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ejercicio 2016	110,287.64
Ejercicio 2017	169,173.32
Ejercicio 2018	201,115.43

- 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 Diciembre de 2020, el cabildo autorizó la cancelación de saldos que provenían de administraciones anteriores y de los cuales no existía la integración y documentación soporte que las validara.
 efecto en el rubro de Patrimonio Generado, cuenta 3252-9998 Depuración de saldos \$222,042.45

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 útil	% depreciación
Terrenos		
Edificios no Habitacionales	30 años	3.3
Mobiliario y Equipo de Administración	10 años	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 años	10
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años	20
Equipo de Defensa y Seguridad	10 años	10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10 años	10

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



[Firma]

AUTORIZÓ: JOSÉ DE LA CRUZ PACHECO BAZÁN