

Municipio La Manzanilla de la Paz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

La contabilidad se lleva a cabo con base en acumulados, y los registros contables de sus transacciones se elaboran conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago, es decir, devengadas, esto de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros del H. ayuntamiento de la Manzanilla de la Paz se preparan para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como organismo público descentralizado estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo en bancos al final del periodo representa el saldo de todas las cuentas de cheques vigentes del H. ayuntamiento de la Manzanilla de la Paz, las cuales están en las Instituciones bancarias denominadas Santander.

| Institución | Número de cuenta | Saldo final |
|--------------------|-------------------------|--------------------|
| SANTANDER | 194579 | \$8,296.02 |
| SANTANDER | 198186 | \$1,596.61 |
| SANTANDER | 198172 | \$4,491.94 |
| SANTANDER | 198201 | \$50,812.12 |
| SANTANDER | 231065 | \$20,000.00 |

| | | |
|------------------------|--------|---------------------|
| SANTANDER | 23836 | \$0.00 |
| SANTANDER | 272922 | \$13,757.63 |
| SANTANDER | 272967 | \$46,356.73 |
| TOTAL EN BANCOS | | \$145,311.05 |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Deudores diversos por cobrar a corto Plazo

| DEUDOR | MONTO | FECHA DE ORIGEN | CONCEPTO |
|----------------------------------|-----------|-----------------|------------------------|
| DIEGO ARMANDO ESPINOZA BERNAL | \$6932.45 | 2024 | viáticos sin comprobar |

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.

| DEUDOR | MONTO | FECHA DE ORIGEN |
|--|-----------|-----------------|
| Productos de tipo corriente, Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | \$3632.05 | 2024 |

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

| DEUDOR | MONTO | FECHA DE ORIGEN |
|---------------------------------------|--------------|-----------------|
| SUBSIDIO AL EMPLEO | \$167,868.73 | 2024 |
| IMPUESTOS A FAVOR | \$22,060.14 | 2024 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$65111.28 | 2023 |

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO

| DEUDOR | MONTO | FECHA DE ORIGEN |
|------------------------------|--------------|------------------------|
| JOSE GARCIA BARAJAS | \$7,400.60 | 2022 |
| CARLOS ARMANDO | \$29,580.10 | 2022 |
| QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS | \$31,497.78 | 2022 |
| ENERGIAS RENOVABLES | \$10,444.00 | 2022 |
| TELEFONOS DE MEXICO | \$990.00 | 2022 |

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La inversión en este concepto se presenta en el Estado de Situación Financiera en el rubro del Activo No Circulante como a continuación se muestra:

| CONCEPTO | MONTO MARZO 2024 |
|--|-------------------------|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$10,554,280.51 |
| INFRAESTRUCTURA | \$20,801,597.4 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$91,951,304.7 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$195,333.59 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$135,170.16 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$25,500.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$145,000.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$701,188.31 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$92,471.9 |
| Valor de Adquisición del Activo No Circulante | \$124,601,846.57 |

Los porcentajes de depreciación que consideró el Municipio para su registro y control son conforme a las normas emitidas por el CONAC "PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL" y se calculan por el método de línea recta.

PASIVO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Corresponde a los conceptos ya devengados, pero aún no pagados al personal por concepto de aportaciones de seguridad social, en el mes inmediato posterior.

| CONCEPTO | MONTO MARZO 2024 |
|---|-------------------------|
| Sueldos base al personal permanente | \$284,877.8 |
| Total servicios personales por pagar a corto plazo | \$284,877.8 |

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro se encuentran adeudos por conceptos varios, derivados de compras de bienes y servicios recibidos y programados para su pago en los meses posteriores, mismos que desglosan a continuación:

| CONCEPTO | MONTO MARZO 2024 |
|--|-------------------------|
| Combustibles, lubricantes y aditivos | \$ 3642.96 |
| Seguro de bienes patrimoniales | \$32,498.23 |
| Total proveedores por pagar a corto plazo | \$36,141.19 |

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro se encuentran adeudos por conceptos varios, derivados de retenciones realizadas y programadas para su pago en meses posteriores, tal como lo establecen las disposiciones fiscales que los rigen. Se desglosan a continuación:

| CONCEPTO | MONTO MARZO 2024 |
|---|--------------------|
| RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR | \$2,474.67 |
| RETENCIONES DE ISR X SUELDOS Y SALARIOS | \$66,408.16 |
| Retencion servicios profesionales | \$672.00 |
| Retencion iva | \$630.00 |
| Total retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$70,184.83 |

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Derivado a las operaciones normales del Municipio se ha tenido que ejercer ciertos gastos indispensables que son los viáticos, a continuación, se enlistan al servidor público y el monto pendiente de reembolsar:

| CONCEPTO | MONTO MARZO 2024 |
|--------------------------------|------------------|
| DIEGO ARMANDO ESPINOZA BERNAL | \$2713.85 |
| Sanchez Godinez Hector Hugo | \$192.60 |
| Bervera Gutierrez Daniel | \$192.60 |
| Valencia Chavez Lucia | \$192.40 |
| Morales Vazquez Esteban Adrian | \$192.60 |
| Herrera Sanchez Anayeli | \$192.60 |

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Torres Pulido Karina | \$192.60 |
| Torres Pantoja Jose de Jesus | \$192.60 |
| Pantoja Buenrostro Antonio | \$192.40 |
| Sanchez Lopez Eduardo Rafael | \$192.40 |
| Ayala Martinez Francisco Javier | \$192.40 |
| Lopez Romero Juan Carlos | \$192.40 |
| Total | \$4827.37 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS DE GESTIÓN

Al mes de Marzo de 2024, el Municipio tuvo ingresos por los siguientes conceptos:

- a) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y otros ingresos. Al final de Junio se tuvo recaudado por este concepto, la cantidad de \$20,230,679.45

| Concepto | Importe |
|---|------------------------|
| IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO | \$2,750,498.35 |
| DERECHOS | \$1846500.31 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | \$24,093.95 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | \$76061.86 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$16,531,370.37 |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$21,228,524.84 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

En el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Municipio al 30 de junio de 2024, sus movimientos fueron los siguientes:

| CONCEPTO | PRESUPUESTO MODIFICADO | PRESUPUESTO DEVENGADO | PENDIENTE POR DEVENGAR | PRESUPUESTO PAGADO |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| | | | | |
| Servicios personales | 14,846,680 | 6,759,580 | 8,087,100 | 6,759,580 |
| Materiales y suministros | | | | |
| | 8,374,198 | 7,626,694 | 747,505 | 7,626,694 |
| Servicios Generales | 6,484,180 | 3,961,515 | 2,522,665 | 3,961,515 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios Y otras ayudas | | | | |
| | 1,891,269 | 1,085,669 | 805,600 | 1,085,669 |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | | | | |
| | 184,442 | 0.00 | 184,442 | 0.00 |
| Inversion publica | 5,831,646.01 | 2,805,489 | 3,026,156.53 | 2,805,489 |
| Deuda publica | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL EGRESOS | 37,612,415.00 | 22,238,947 | 15,373,468.23 | 22,238,947 |

Todo el recurso fue ejercido conforme al presupuesto y plantilla autorizados.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Municipio al 30 de junio de 2024 está integrado de la siguiente forma:

| CONCEPTO | MONTO MARZO 2024 | MONTO 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro) | \$1,795,067.55 | \$ 3,622,698.29 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | \$ 3,622,698.29 | \$ 119,553,202.25 |
| TOTAL PATRIMONIO | \$5,417,765.84 | \$ 123,175,900.54 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Bancos/Tesorería | \$1,394,953.75 | \$ 2,440,038.07 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$1,394,953.75 | \$ 2,440,038.07 |

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

Determinar la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Gastos Contables, correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2024. Como se observa la totalidad de los ingresos son presupuestarios y contables.

| | | |
|--|--|-----------------|
| 1. Total de ingresos presupuestarios | | \$21,228,524.84 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestario | | \$0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$0 |
| 4. Ingresos contables | | \$21,228,524.84 |

Determinar la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2024.

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | | \$ 22,238,946.77 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$ 2,805,489.48 |
| 2.13 Obras publicas en bienes propios | \$ 2,805,489.48 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | \$19,433,457.29 |


LUIS MIGUEL SANCHEZ DEL RÍO
PRESIDENTE MUNICIPAL




DIEGO ARMANDO ESPINOZA
BERNAL
ENCARGADO DE HACIENDA
MUNICIPAL




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