

Municipio La Manzanilla de la Paz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	MONTOS	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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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 JUNIO 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 Junio 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 JUNIO 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 30 de junio 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.