



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página: 1 de 7
Fecha: 8-Oct-24
Hora: 07:25 pm

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Cuenta	Nombre	Monto
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	71,241,834.75
4100	INGRESOS DE GESTION	931,428.38
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	69,398,485.76
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	911,920.61

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Cuenta	Nombre	Monto
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	33,582,651.53
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	26,325,302.74
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,257,348.79

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Cuenta	Nombre	Monto
1122000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
1124000000000000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre	Monto
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,147,747.32
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	10,000.00
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	3,721,037.16

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta	Nombre	Monto
1230000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIC	34,353,745.76
1231000000000000	TERRENOS	3,950,000.00



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página: 2 de 7
Fecha: 8-Oct-24
Hora: 07:25 pm

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta	Nombre	Monto
1233000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	12,377,221.09
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO I	18,026,524.67
1240000000000000	BIENES MUEBLES	13,279,508.92
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,958,439.32
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	652,614.28
1243000000000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	69,501.64
1244000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,659,653.16
1245000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	91,537.69
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	846,220.03
1247000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,542.80
1260000000000000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULAI	(1,630,547.42)
1263000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(1,630,547.42)

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

Cuenta	Nombre	Monto
1250000000000000	ACTIVOS INTANGIBLES	296,440.00
1251000000000000	SOFTWARE	296,440.00
1260000000000000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULAI	(1,630,547.42)
1263000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(1,630,547.42)

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
1290000000000000	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	30,160.00
1293000000000000	BIENES EN COMODATO	30,160.00

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuenta	Nombre	Monto
2100000000000000	PASIVO CIRCULANTE	(3,956,360.21)
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(3,668,790.21)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(634,928.19)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(678,550.45)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO	(18,100.00)
2114000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	(2,008,695.00)
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(286,357.50)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	(30,152.96)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(12,006.11)
2190000000000000	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(287,570.00)
2192000000000000	RECAUDACION POR PARTICIPAR	(287,570.00)



**MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)**

Página: 3 de 7
Fecha: 8-Oct-24
Hora: 07:25 pm

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(3,668,790.21)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(634,928.19)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(678,550.45)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	(18,100.00)
2114000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(2,008,695.00)
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(286,357.50)
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(30,152.96)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(12,006.11)

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre	Monto
3200000000000000	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	64,367,837.45
3210000000000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	37,659,183.22
3220000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,708,654.23

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) 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, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	(10,753.40)	(30,753.00)
BANCOS	16,125,801.71	27,043,228.25
Total	16,115,048.31	27,012,475.25

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	2024	2023
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	17,756,766.49	24,738,702.14
TERRENOS	0.00	3,950,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	8,218,888.44
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	17,756,766.49	12,569,813.70
BIENES MUEBLES	471,716.01	11,334,739.96
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	25,700.01	2,355,760.43
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	591,116.48
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	86,785.99
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	431,400.00	7,488,803.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	12,673.00
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,616.00	798,058.26
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	1,542.80
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	54,000.00



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página: 4 de 7
Fecha: 8-Oct-24
Hora: 07:25 pm

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	0.00	54,000.00
Total	18,228,482.50	36,127,442.10

MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página: 5 de 7
 Fecha: 8-Oct-24
 Hora: 07:25 pm

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	37,659,183.22	44,572,744.48
	37,659,183.22	44,572,744.48
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(3,474,121.64)	(878,483.21)
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,556,210.51	6,529,769.60
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(13,030,332.15)	(7,408,252.81)
RESULTADOS POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	34,185,061.58	43,694,261.27



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página: 6 de 7
Fecha: 8-Oct-24
Hora: 07:25 pm

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	71,241,834.75
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	71,241,834.75

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página: 7 de 7
Fecha: 8-Oct-24
Hora: 07:25 pm

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	51,880,076.32
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	18,297,424.79
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	25,700.01
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	431,400.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,616.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	13,904,039.12
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	68,942.29
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	3,852,727.37
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	33,582,651.53

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.