



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página: 1 de 6
Fecha: 11-Ago-23
Hora: 01:26 pm

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

Cuenta	Nombre	Monto
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	44,443,100.36
4100	INGRESOS DE GESTION	512,177.95
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	43,930,922.41

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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.

Cuenta	Nombre	Monto
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	13,656,800.35
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,926,379.98
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,705,488.68
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	24,931.69

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 elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre	Monto
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,257,725.02
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	125,000.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,000,000.00
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	2,500,000.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas 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	9,581,586.37
1233000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8,084,144.63
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO I	1,497,441.74
1240000000000000	BIENES MUEBLES	10,830,291.00



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página: 2 de 6
Fecha: 11-Ago-23
Hora: 01:26 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 depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas 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
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,265,499.96
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	521,536.50
1243000000000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	74,796.48
1244000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,189,737.00
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	777,178.26
1247000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,542.80

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 método aplicados.

Cuenta	Nombre	Monto
1250000000000000	ACTIVOS INTANGIBLES	54,000.00
1251000000000000	SOFTWARE	54,000.00

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

Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

Cuenta	Nombre	Monto
2100000000000000	PASIVO CIRCULANTE	(3,894,842.89)
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(3,894,842.89)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(595,371.06)
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	(5,104.57)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(302,664.31)

Pasivo

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
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(3,894,842.89)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(595,371.06)
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	(5,104.57)
2119000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(302,664.31)



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página: 3 de 6
Fecha: 11-Ago-23
Hora: 01:26 pm

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	47,938,743.73
3210000000000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	30,786,300.01
3220000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,152,443.72

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	(30,752.04)	12,518.60
BANCOS	25,484,518.66	16,833,729.66
Total	25,453,766.62	16,846,248.26

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron

Concepto	2023	2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,581,586.37	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	8,084,144.63	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	1,497,441.74	0.00
BIENES MUEBLES	10,830,291.00	196,332.48
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,265,499.96	174,770.48
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	521,536.50	18,546.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	74,796.48	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,189,737.00	0.00
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	777,178.26	3,016.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,542.80	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	54,000.00	0.00
SOFTWARE	54,000.00	0.00
Total	40,931,754.74	392,664.96



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página: 4 de 6
Fecha: 11-Ago-23
Hora: 01:26 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	2023	2022
Resultados del Ejercicio	30,786,300.01	16,643,436.56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	30,786,300.01	16,643,436.56
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	(878,483.21)	0.00
REVALUOS	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(7,408,252.81)	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
RESULTADOS POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,529,769.60	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	29,907,816.80	16,643,436.56



MUNICIPIO DE HUEYAPAN
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página: 5 de 6
Fecha: 11-Ago-23
Hora: 01:26 pm

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	44,443,100.36
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	44,443,100.36

- 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 JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página: 6 de 6
Fecha: 11-Ago-23
Hora: 01:26 pm

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	16,662,832.78
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,006,032.43
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	435,402.02
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	24,796.48
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	981,800.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	151,960.00
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	95,017.42
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)	184,390.37
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,132,666.14
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	13,656,800.35

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