

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**MUNICIPIO DE CHICXULUB PUEBLO, YUCATAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE JULIO DE 2020**

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                               | Importe                |
|--|------------------------|
| Bancos/Tesorería                       | \$ 3,045,806.86        |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ .00                 |
| Fondos con Afectación Específica       | \$ .00                 |
| <b>Suma</b>                            | <b>\$ 3,045,806.86</b> |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del **Municipio de Chicxulub Pueblo**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco                         | Importe                |
|-------------------------------|------------------------|
| Banco Mercantil del Norte S.A | \$ 3,045,806.86        |
| <b>Suma</b>                   | <b>\$ 3,045,806.86</b> |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **el Municipio de Chicxulub Pueblo**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su

| Banco       | Importe     |
|-------------|-------------|
|             | \$ .00      |
|             | \$ .00      |
| <b>Suma</b> | <b>\$ -</b> |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco       | Importe     |
|-------------|-------------|
|             | \$ .00      |
|             | \$ .00      |
| <b>Suma</b> | <b>\$ -</b> |

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

| Concepto                                   | Importe              |
|--|----------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 429,399.01           |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo           | 204,528.68           |
| Prestamos Otorgados a Corto Plazo          | 20,668.28            |
| <b>Suma</b>                                | <b>\$ 654,595.97</b> |

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de las cuentas pendientes de cobro a favor del ente público respecto a los Ingresos

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el importe acumulado de la partida del Subsidio al Empleo entregado a los trabajadores.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con Inventarios de materias primas, materiales de consumo y/o materiales para transformación

- **Inversiones Financieras**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con Inversiones Financieras de ningún tipo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto                       | Importe                |
|--------------------------------|------------------------|
| Terrenos                       | \$ .00                 |
| Infraestructura                | \$ 3,405,203.76        |
| Construcciones en Proceso      | \$ 989,839.90          |
| OTROS BIENES INMUEBLES         | \$ 522,931.33          |
| <b>Subtotal Bienes Muebles</b> | <b>\$ 4,917,974.99</b> |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto                                      | Importe         |
|---|-----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$ 934,203.50   |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | \$ 141,474.20   |
| Equipo e Instrumental medico y de Laboratorio | \$ 96,539.42    |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE              | \$ 1,131,664.00 |

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |                     |
|--|---------------------|
| Equipo de Defensa y Seguridad  | \$ 8,417.04         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                             | \$ 761,049.10       |
| <b>Subtotal Bienes Muebles</b>                                       | <b>3,073,347.26</b> |
| Software   | \$ .00              |
| Licencias  | \$ .00              |
| <b>Subtotal Activos Intangibles</b>                                  | <b>0</b>            |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                             | \$ .00              |
| <b>al Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b> | <b>0</b>            |
| <b>Suma</b>  | <b>3,073,347.26</b> |

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|          | \$ .00  |

- **Estimaciones y Deterioros**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con Estimaciones y deterioros de Activos

- **Otros Activos**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con Otros Activos que reportar.

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Enero del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto              | Importe              |
|-----------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | \$ 136,761.73        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | \$ .00               |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>\$ 136,761.73</b> |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| <b>Concepto</b>                                      | <b>Importe</b>       |
|--|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | \$ .00               |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 113,419.66        |
| Ingresos por Clasificar                              | \$ .00               |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | \$ .00               |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | \$ 23,342.07         |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ 136,761.73</b> |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados del Municipio de Chicxulub Pueblo, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Chicxulub Pueblo, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| Concepto                                   | Importe     |
|--|-------------|
| Provisión para Contingencias a Largo Plazo | \$ .00      |
| <b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>       | <b>\$ -</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**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*

| Concepto   | Importe             |
|--|---------------------|
| PARTICIPACIONES  | 1,192,685.80        |
| <b>Subtotal Participaciones</b>                                | <b>1,192,685.80</b> |
| APORTACIONES   | 545,963.65          |
| <b>Subtotal Aportaciones</b>                                   | <b>545,963.65</b>   |
|  | 0                   |
|  | 0                   |
| <b>Subtotal Convenios</b>                                      | <b>0</b>            |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL                 | -                   |
| <b>Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b> | <b>-</b>            |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES                               | 0                   |
| <b>Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones</b>               | <b>0</b>            |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES                                  | 0                   |
| <b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>                  | <b>0</b>            |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                                       | 0                   |
| <b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>                  | <b>0</b>            |
| Otros In PENSIONES Y JUBILACIONES                              | 0                   |
| <b>Subtotal Pensiones y Jubilaciones</b>                       | <b>0</b>            |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| Concepto                 | Importe      |
|--------------------------|--------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 1,252,633.94 |

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |                        |
|--|------------------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS   | 113,355.32             |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | 0                      |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0                      |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                  | 0                      |
| <b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                   | <b>\$ 1,365,989.26</b> |

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 | 634,547.22 | 46% |
| SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA                    | 198,223.46 | 15% |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                        | 146,350.00 | 11% |
| AYUDAS SOCIALES                                   | 113,355.32 | 8%  |

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

| Concepto                                    | Importe                |
|---|------------------------|
| Bancos/Tesorería                            | \$ 3,045,806.86        |
| Bancos/Dependencias y Otros                 | 0.00                   |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)      | 0.00                   |
| Fondos con Afectación Específica            | 0.00                   |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía | 0.00                   |
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>     | <b>\$ 3,045,806.86</b> |

|  | Importe              |
|--|----------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>          | <b>\$ 483,266.13</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i> | 0.00                 |

|   |      |
|---|------|
| Depreciación  | 0.00 |
| Amortización  | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones                          | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación     | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar                        | 0.00 |
| Partidas extraordinarias                                | 0.00 |

**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:***

*Valores*  
*Emisión de obligaciones*  
*Avales y garantías*  
*Juicios*  
*Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares*



*Bienes concesionados o en comodato*

| <b>Concepto</b>  | <b>Importe</b> |
|--|----------------|
| VALORES  | 0              |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES                                      | 0              |
| AVALES Y GARANTÍAS   | 0              |
| JUICIOS  | 0              |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P | 0              |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO                        | 0              |
|  | 0              |
| <b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>                       | <b>\$ -</b>    |

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

|  |                  |
|--|------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$ 33,552,490.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | \$ 19,367,130.06 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ -             |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$ 14,185,359.94 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$ 14,185,359.94 |

**Cuentas de egresos**

|  |                  |
|--|------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                | \$ 33,552,490.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER             | \$ 22,538,197.58 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROB | \$ -             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO            | \$ 11,014,292.42 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO               | \$ 10,987,176.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                | \$ 10,987,176.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                  | \$ 10,987,176.33 |

**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 períodos posteriores.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

Para el presente ejercicio se consideró una inflación del 4% para efectos de Recaudación y ejercicio del gasto.

## **3. Autorización e Historia**

*Se informará sobre:*

a) *Fecha de creación del ente.*

b) *Principales cambios en su estructura.*

## **4. Organización y Objeto Social**

*Se informará sobre:*

a) *Objeto social.*

b) *Principal actividad.*

c) *Ejercicio fiscal: Enero-Diciembre 2020*

d) *Régimen jurídico: Personas Morales sin fines de lucro.*

e) *Consideraciones fiscales del ente: El Municipio esta obligado a retener y enterar el Impuesto sobre la Renta por el concepto de Sueldos y Salarios, Servicios Profesionales, Asimilables a Salarios y Arrendamientos.*

f) *Estructura organizacional básica.*

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) El Municipio aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son la de costos históricos.
- c) Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizan los Postulados básicos emitidos por el CONAC.
- d) No se emplea ninguna normatividad supletoria.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- 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) El Municipio no realiza operaciones en el extranjero.
- c) El Municipio no tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. Para bienes muebles e inmuebles es el Valor de Aquisición., no se tiene ningún otro tipo de inventarios
- e) Beneficios a empleados: El Municipio no cuenta con ningún sistema de este tipo.
- f) Provisiones: El Municipio no cuenta con provisiones
- g) Reservas: El Municipio no cuenta con Reservas
- h) 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.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos., dependerá del análisis de las mismas y su vigencia

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no realiza operaciones en Moneda Extranjera

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no realiza la depreciación de activos

El Municipio de Chicxulub Pueblo no tiene inversiones en valores o en patrimonio de organismos descentralizados y/o de empresas de participación mayoritaria.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

- a) El Municipio de Chicxulub Pueblo tiene una buena recaudación de ingresos propios
- b) Se estima cumplir con las metas de recaudación proyectadas en el ejercicio

#### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con Deudas.

#### **12. Calificaciones otorgadas**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no ha solicitado Créditos de ninguna clase por lo que no cuenta con calificaciones crediticias

#### **13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

#### **14. Información por Segmentos**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con información para reportar en segmentos

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no tuvo eventos posteriores al cierre del ejercicio anterior que afecten el ejercicio actual.

#### **16. Partes Relacionadas**

El Municipio de Chicxulub Pueblo no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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