

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
Fondo revolvente	\$ 14,915.48	\$ 1,066.25
Bancos/Tesorería	\$ 8,935,882.64	\$ 2,360,226.05
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 283,203.91	-\$ 2,181.94
Fondos con Afectación Específica	\$.00	\$.00
Suma \$	9,234,002.03 \$	2,358,044.11

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Nacional de México S.A	\$ 421,395.22
BBVA Bancomer S.A	\$ 8,138,771.48
Banco Santander	\$ 375,354.91
Banco HSBC México	1.01
Banco Azteca	360.02
Suma \$	8,935,882.64



Yuliana E. Ujeda
1/9



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA Bancomer	\$ 283,203.91
Suma \$	283,203.91

Fondos con Afectación Especifica

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

Banco	Importe
BBVA Bancomer	\$.00
Suma \$	\$.00

- **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.*

Concepto	2022	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 3,668,918.00	\$ 3,668,918.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 2,923,599.65	\$ 2,995,224.57
Suma \$	6,592,517.65 \$	6,664,142.57

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	%
Aportaciones	3,668,918.00	64%
Gastos x comprobar (dif y sin comprobaciones)	1,580,173.47	28%
Nómina participaciones	422,902.56	7%
Nómina fortalecimiento	31,750.00	1%
Suma \$	5,703,744.03	100%

[Signature]
 SECRETARÍA MUNICIPAL
 2021 - 2024

[Signature]
 PRESIDENTA MUNICIPAL
 2021 - 2024

[Signature]
 SINDICO MUNICIPAL
 2021 - 2024

[Signature]
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2021 - 2024

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del *Municipio de Espita* por gastos por comprobar, principalmente relacionados con nóminas

Concepto	2022	%
Subsidio al empleo	870,032.38	30%
Dif sin comprobar	1,580,173.47	54%
Nómina participacion	422,902.56	14%
Nómina fortalecimiento	31,750.00	1%
José Rafael Hoiil (ingresos)	1,809.10	0%
Gasto por comprobar(nómina)	5,520.00	0%
Georgina Martínez (nómina)	-119.86	0%
Hau Marín HelberthAgustin	3,000.00	0%
Xuluc Medina Jesús Armando	2,500.00	0%
Jorge Jimenez Aban	6,032.00	0%
Suma \$	2,917,567.65	100%

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del *Municipio de Espita*, 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,

Se

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

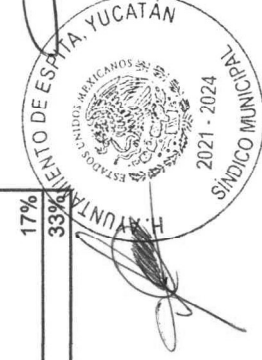
NOTA 3

Esta cuenta representa los anticipos entregados a proveedores por concepto de adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, previo a la recepción total o parcial, debiendo ser exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. El desglose se integra de la siguiente forma:

Concepto	2022	%
Mariana Rosado Escamilla	16,717.68	6%
Jose Rolando Castro Tu	0.00	0%
Autobuses del noreste	7,400.00	3%
Manuel Jesus Ruz Febles	30,001.09	10%
Fernando José marrufo Gomez SA de CV	50,000.00	17%
Felipe Alonso Escobedo Cerón	95,120.00	33%


 FELIPE ALONSO ESCOBEDO CERÓN
 SECRETARÍA MUNICIPAL
 MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024


 MARIANA ROSADO ESCAMILLA
 MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024


 JOSE ROLANDO CASTRO TU
 MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024


 MARIANA ROSADO ESCAMILLA
 MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024

ELABORÓ:

3 / 9

AUTORIZÓ:

Sandra Milena Bates Flores	2,812.00	1%
Luis Miguel Segura Esquivel	80,000.00	27%
Sahily Beatriz Uc Caamal	2,550.00	1%
Victor Oliva	6,800.00	2%
Suma \$	291,400.77	100%

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

NOTA 4

Los bienes muebles, inmuebles e intangibles adquiridos al 31 de enero de 2022, se reflejan en las cuentas de balance y se registran a su costo de adquisición, el cual se integra de acuerdo a las siguientes tablas

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

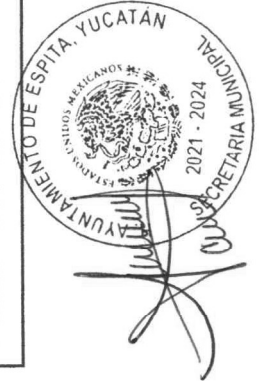
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Construcciones en proceso bienes de dominio público	\$ 167,986,323.68	\$ 154,529,090.88
Construcciones en proceso bienes propios	\$ 31,614,166.91	\$ 31,614,166.91
Otros Bienes Inmuebles	\$ 121,104.00	\$ 121,104.00
Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$	199,721,594.59 \$	186,264,361.79

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,644,522.99	\$ 1,608,784.58
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 72,484.19	\$ 72,484.19
Equipo instrumental médico y de laboratorio	\$ 73,860.00	\$ 73,860.00
Vehículos y Equipo de transporte	\$ 2,021,474.21	\$ 1,282,554.21
Equipo de defensa y seguridad	\$ 500.00	\$ 500.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 2,232,239.79	\$ 2,184,969.79
Colecciones oba de arte y objetos valiosos	\$ 25,105.00	\$ 25,105.00
Subtotal Bienes Muebles	\$ 6,070,186.18	\$ 5,248,257.77
Software	\$.00	\$.00
Licencias	\$ 10,718.40	\$ 10,718.40
Subtotal Activos Intangibles \$	\$ 10,718.40	\$ 10,718.40
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$.00	\$.00
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -	\$ -
Suma \$	\$ 6,080,904.58	\$ 5,258,976.17



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Estudios formulación y evaluación de proyectos	\$ 923,409.42	\$ 923,409.42

**Pasivo
NOTA 5**

El saldo reflejado al 31 de enero de 2022 se integra de la siguiente forma:

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	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 5,061,166.51	\$ 5,852,573.12
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,643,678.25	\$ 1,643,678.25
Suma de Pasivo \$	6,704,844.76 \$	7,496,251.37

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:


Concepto	Importe	%
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$6,500.00	0%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 257,981.40	5.10%
Contratistas obras por pagar Corto Plazo	\$.00	0.00%
Retenciones y contribuciones por pagar corto plazo	\$ 5,428,911.49	107.27%
Transferencias otorgadas por pagar corto plazo	\$ 30,000.00	0.59%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 174,023.20	3.44%
Porción a corto plazo de la deuda pública de la deuda a largo plazo	-\$ 896,547.59	-17.71%
Otros pasivos a corto plazo	\$ 60,297.01	1.19%
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	\$ 5,061,166.51	100.00%

ELABORÓ:


SECRETARÍA MUNICIPAL
2021 - 2024
MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS


PRESIDENTA MUNICIPAL
2021 - 2024
MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS


SINDICO MUNICIPAL
2021 - 2024
MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS


TESORERA MUNICIPAL
2021 - 2024
MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
AUTORIZÓ:

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	%
ISR por sueldos y salarios	\$ 4,933,301.30	90.87%
ISR retenido por honorarios	\$ 58,965.35	1.09%
Retención de IVA	\$ 1,049.30	0.02%
Retención 5 al millar	-\$ 523,900.21	-9.65%
Cuotas Sindicales	\$ 55,449.42	1.02%
ISSTEY	\$ 705,982.39	13.00%
Seguro de Vida	\$ 49,590.00	0.91%
Préstamos	\$ 106,960.08	1.97%
Pensión alimenticia	\$ 147.00	0.00%
Fondo de Ahorro	\$ 160.00	0.00%
Cuota de defunción	\$ 29,991.17	0.55%
Otras deducciones	\$ 7,166.69	0.13%
Cuentas por pagar ISR	\$ 4,049.00	0.07%
Suma Retenciones por pagar Corto Plazo	\$ 5,428,911.49	100.00%

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	%
Sandra Milena Bates Flores	\$ 10.00	0.00%
Georgina Gely Martinez Cortes	-\$ 18,250.26	-7.07%
Banco Nacional de México S.A. integrante del Grupo financiero Banamex	-\$.01	0.00%
Chikri Abhimeri	\$.01	0.00%
Defa. S.A.	-\$.01	0.00%
Inmobiliaria MVC peninsular S.A. de C.V.	-\$ 18.33	-0.01%
Energy Lighting S.A. de C.V.	\$ 276,240.00	107.08%
Bbva Seguros México SA de CV Grupo financiero Bbva México	\$.00	0.00%
Suma Proveedores por pagar corto plazo	\$ 257,981.40	100.00%

Contratistas por Obras públicas por pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe	%
Suma Contratistas por obras Públicas por pagar corto plazo	\$.00	0.00%
		0.00%

SECRETARÍA MUNICIPAL
2021 - 2024

[Signature]

H. AYUNTAMIENTO DE ESPITA, YUCATÁN
2021 - 2024
PRESIDENTA MUNICIPAL

[Signature]

H. AYUNTAMIENTO DE ESPITA, YUCATÁN
2021 - 2024
SINDICO MUNICIPAL

[Signature]

H. AYUNTAMIENTO DE ESPITA, YUCATÁN
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
AUTORIZADO

[Signature]

Transferencias otorgadas por pagar corto plazo

Concepto	Importe	%
Transferencias otorgadas por pagar corto plazo	\$ 30,000.00	100.00%

Otras cuentas por pagar corto plazo

Concepto	Importe	%
Roger Gerardo Ojeda Loria	\$ 70,262.54	40.38%
José Rafael Hoil Marthi	\$ 103,760.66	59.62%
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	174,023.20	100.00%

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Concepto	Importe	%
Ingresos por clasificar	\$ 60,297.00	100.00%

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2022	%
Préstamos de la deuda pública interna por pagar a Largo Plazo	\$ 1,643,678.25	100.00%
Suma de Pasivos a Largo Plazo \$	1,643,678.25	100.00%

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión
NOTA 6

Concepto	Importe	%
Impuestos	\$ 49,200.07	0.11%
Derechos	\$ 1,321,841.20	2.94%
Participaciones	\$ 17,194,515.69	38.28%
Aportaciones	\$ 26,352,543.06	58.67%
Subtotal Aportaciones \$	44,918,100.02	100.00%
	\$.00	0.00%
	\$.00	0.00%

[Signature]
SECRETARÍA MUNICIPAL
MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN
2021 - 2024

[Signature]
PRESIDENTA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO DE ESPITA, YUCATÁN
2021 - 2024

[Signature]
SINDICO MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO DE ESPITA, YUCATÁN
2021 - 2024

[Signature]
AUTORIZO:
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
MUNICIPIO DE ESPITA, YUCATÁN

ELABORÓ:

719

Subtotal Capacitación y Consultoría	\$	\$.00	0.00%
Subtotal Venta de Publicaciones	\$	\$.00	0.00%
Subtotal Otros	\$	\$.00	0.00%
Derivados de Productos Financieros	\$	\$ 64.65	0.00%
Suma	\$	44,918,164.67	100.00%

Gastos y Otras Pérdidas:

NOTA 7

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$ 21,137,087.19
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 1,246,642.29
Participaciones y Aportaciones	\$.00
Intereses, Comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$ 41,556.46
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 22,425,285.94

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

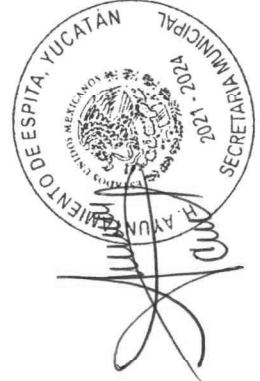
Concepto	Importe	%
Sueldos al personal base	\$ 11,093,039.05	49.5%
Energía Eléctrica	\$ 3,315,848.66	14.8%
Suma de rubros que representan el 8% o mas del total de los gastos	\$ 14,408,887.71	64.3%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 8

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.



ELABORÓ:



AUTORIZÓ:



MUNICIPIO DE ESPITA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 01/09/2022
Hora de impresión 09:37 a. m.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTA 9

Efectivo y equivalentes

- Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual 2022 y periodo anterior 2021 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	2022	2021
Efectivo	14,915.48	\$ 1,066.25
Bancos/Tesorería	\$ 8,935,882.64	\$ 2,360,226.05
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 283,203.91	-\$ 2,182.00
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	\$.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	\$.00
Total de Efectivo y Equivalentes \$	9,234,002.03 \$	2,359,110.30

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro),

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$22,492,878.63 \$	33,842,206.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al		
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$21,619,056.86 \$	32,548,801.27

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Marta E. Méndez

C. MARTHA EUGENIA MÉNDEZ ALCOCER

PRESIDENTA MUNICIPAL



[Signature]

H. AYUNTAMIENTO DE ESPITA, YUCATÁN

PRESIDENTA MUNICIPAL



[Signature]

C. GEORGINA GELVY MARTINEZ CORTES

TESORERA MUNICIPAL



ELABORÓ:

AUTORIZÓ:



Municipio de Espita
Estado de Yucatán
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/jun./2022 Al 30/jun./2022
 (Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 31/ago./2022 | 06:34 p. m.

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoAnalíticoDeudaYPasivos

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	-\$885,058.68	-\$896,547.59
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	-\$885,058.68	-\$896,547.59
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$1,643,678.25	\$1,643,678.25
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	\$1,643,678.25	\$1,643,678.25
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$5,871,659.60	\$5,957,744.40
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$6,630,279.17	\$6,704,874.76

Yandira E. Reyes
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024
 PRESIDENTA MUNICIPAL

[Signature]
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024
 SINDICO MUNICIPAL

[Signature]
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024
 TESORERA MUNICIPAL

[Signature]
 H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ESPITA, YUCATÁN
 2021 - 2024
 Page 2