# a) Notas de desglose

Políticas Contables y Notas explícitas a los Estados Financieros, correspondientes al mes de Septiembre del 2022.

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

*Activo Circulante:*

Efectivo y Equivalentes:

Nota 1:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1111.- EFECTIVO | 314,338.72 |
| CAJA GENERAL | 314,338.72 |

El saldo de esta cuenta de tipo deudor se integra por la existencia de efectivo disponible en las cajas recaudadoras de este ente, obtenido por los Conceptos de Cobro correspondientes a los rubros de Ingresos como son los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos que están pendientes por depositar en la cuenta bancaria correspondiente.

Nota 2:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1112.- BANCOS | 299,970,875.57 |
| 18000063074 SANTANDER - PARTICIPACIONES 2018 | 1,662,807.55 |
| 70133728269 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2020 | 44,276.98 |
| 14601015 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2021 | 1,613,266.07 |
| 70143951713 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2022 | 74,331,671.51 |
| 0118011338 BBVA - IMPUESTO SOBRE LA NOMINA 2022 | 1,392,195.16 |
| 0118011494 BBVA - IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2022 | 18,383,043.20 |
| 0118011524 BBVA - FEIEF 2022 | 27,875.53 |
| 18000063120 SANTANDER - INGRESOS PROPIOS 2018 | 254,252.70 |
| 18000134598 SANTANDER - INGRESOS PROPIOS 2020 | 47,289.25 |
| 0116077544 BBVA - INGRESOS PROPIOS 2021 | 559,538.96 |
| 0118011370 BBVA - INGRESOS PROPIOS TPV | 3,660,545.92 |
| 0118011540 BBVA - INGRESOS PROPIOS 2022 | 20,136,880.75 |

| | |
|---|---|
| 0112369389 BBVA - HIDROCARBUROS MARITIMAS 2018 | 1,727,428.77 |
| 0118011559 BBVA - HIDROCARBUROS MARITIMOS 2022 | 9,682,000.85 |
| 0112369419 BBVA - FORTA. FINANC. P/INVERSION 1 2018 | 70,850.20 |
| 0112369362 BBVA - HIDROCARBUROS TERRESTRES 2018 | 312,479.63 |
| 0118011567 BBVA - HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022 | 7,780,356.14 |
| 0109866167 BBVA - FONDO III 2017 | 847,511.66 |
| 0112555204 BBVA - FONDO III 2019 | 232,383.61 |
| 0117964838 BBVA - FONDO III 2022 | 98,548,641.45 |
| 18000060948 SANTANDER - FONDO IV 2018 | 3,344,429.75 |
| 0115989477 BBVA - FONDO IV PASIVOS 2019 | 583,650.61 |
| 70133783898 CITIBANAMEX - FONDO IV 2020 | 8,703.22 |
| 0116669735 BBVA - FONDO IV PASIVOS 2020 | 376,791.94 |
| 14601007 CITIBANAMEX - FONDO IV 2021 | 903,014.79 |
| 70143363501 CITIBANAMEX - FONDO IV 2022 | 29,646,794.30 |
| 18000063165 SANTANDER - CONVENIO TRANSITO 2018 | 56,915.88 |
| 70133907252 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2020 | 23.65 |
| 14601023 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2021 | 4,201.21 |
| 70144016775 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2022 | 543,402.88 |
| 70126487108 CITIBANAMEX - FISE ESTATAL 2019 | 1,429.95 |
| 7013794384 CITIBANAMEX - FISE MUNICIPAL 2019 | 53,815.75 |
| 7013265306 CITIBANAMEX - FISE PAGADORA 2019 | 33,029.95 |
| 0115560438 BBVA - CONVENIO BIENESTAR PAGADORA 2020 | 53,808.92 |
| 0118490163 BBVA - FISE VIVIENDA ESTATAL 2022 | 7,730,309.50 |
| 0118840660 BBVA - FISE VIVIENDA MUNICIPAL 2022 | 15,315,257.38 |

La cuenta de BANCOS/TESORERIA refleja un saldo de tipo deudor, el cual se encuentra integrado por los saldos disponibles en cada una de las cuentas concentradoras de los Recursos de este Ente, como resultado de las diversas transacciones efectuadas por la operación de los diversos proyectos con recursos provenientes de las Participaciones Federales, las Aportaciones del Ramo 33: FIII y FIV, los diversos programas provenientes del Ramo 23, los recursos de los Convenios Estatales, el Resarcimiento de Contribuciones y los Ingresos de Gestión resultantes durante el presente periodo.

Nota 3:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1116.- DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 6,522.62 |
| CFE SUM DE SERV BASICOS (DEPOSITO EN GARANTIA PERIFERICO) | 6,522.62 |

El saldo de esta cuenta representa depósitos en garantía realizados a la Comisión Federal de Electricidad para servicios de interconexión.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Nota 4:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1122.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 4,952,595.89 |
| CTA 3074.- PARTICIPACION 2018 | 900,000.00 |
| CTA 3074.- PARTICIPACION 2018 | 4,000,000.00 |
| CONVENIO DEL FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES (FISE) (APORTACION ESTATAL) | 52,595.89 |

El saldo de esta cuenta representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por Contribuciones, Productos y Aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Nota 5:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1123.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 18,161,718.16 |
| EDUARDO FUENTES NARANJO | 1,565,000.00 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 11,172,238.96 |
| BANCO SANTANDER MEXICO, S.A. | 16,541.60 |
| CTA PUENTE SUELDOS | 485,661.80 |
| CARLOS IVAN MAYO GONZALEZ (MUNICIPIO DE CARDENAS I.P) | 1,183,000.00 |
| HUMBERTO GONZALEZ MARTINEZ | 148,750.00 |

| | |
|---|---|
| GUILLERMO CORTAZAR GUTIERREZ | 150,000.00 |
| JUAN ANTONIO FRIAS CERINO | 5,400.00 |
| LIC. FREDY TRINIDAD TORRES | 1,013,000.00 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 1,195.96 |
| DEDUCCIONES POR FALTANTE INICIAL FEIEF | 314,524.00 |
| Subsidio Al Empleo | 151,316.47 |
| BBVA BANCOMER | 9,820.40 |
| SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO | 648.85 |
| BANCO SANTANDER S.A. | 65,418.73 |
| OSWALDO PRIEGO MORALES | 9,046.00 |
| CLAUDIA ESCALANTE LOPEZ | 34,911.90 |
| LINO RAMOS CONCEPCION | 18,092.00 |
| HIRAM MARTINEZ HERNANDEZ | 3,138.00 |
| NELSON PEREZ GARCIA | 66,997.26 |
| JUAN JOSE MARTINEZ CAMARA | 12,184.00 |
| PEDRO MIGUEL PALACIO SANCHEZ | 18,203.40 |
| JOSE MANUEL VELAZQUEZ CORDOVA | 3,253.00 |
| FERNANDO VIDAL PEREZ | 27,249.40 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 17.4 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 723,943.53 |
| BANCO SANTANDER MEXICO, S.A. | 20,556.04 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 489,548.51 |
| BANCO SANTANDER MEXICO, S.A. | 1,191.42 |
| JOSE ANTONIO CABRERA MENDEZ | 20,000.00 |
| Municipio de Cardenas | 9,320.00 |
| GOLFO MOTRIZ | -0.01 |

| | |
|---|---|
| DECASGYM | 21,780.00 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 4,183.20 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 80,678.91 |
| BANCO SANTANDER MEXICO, S.A. | 7,459.93 |
| CTA PUENTE SUELDOS | 303,768.84 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 348 |
| Subsidio Al Empleo | 2,982.66 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 348 |

El saldo de esta cuenta de naturaleza deudora está constituido básicamente por los saldos pendientes de cobro por responsabilidades y gastos por comprobar a favor del Ente público, principalmente de las Participaciones Federales, de los Ingresos de Gestión y las Aportaciones del Ramo 33.

Nota 6:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1125.- DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 71,931.75 |
| ALBERTO EBET BALCÁZAR CASTAÑEDA | 15,961.20 |
| FREDY PALACIO ORTIZ | -556.12 |
| KARINA ALARCON HERNANDEZ | 12,129.94 |
| AGUSTIN CORNELIO MARI | 22,038.83 |
| FRANCISCO MELENDEZ GARCIA | 5,632.00 |
| ARTURO INFANTE DE LA CRUZ | 2,896.41 |
| ANTONIO SÁNCHEZ DE DIOS | 4,788.00 |
| JUAN ANTONIO FRÍAS CERINO | 3,500.00 |
| LUIS ALBERTO RODRIGUEZ LUNA | 1.25 |
| FRANCISCO RICARDEZ OLIVARES | 472.98 |
| GUADALUPE DOMÍNGUEZ CÓRDOVA | -3,063.73 |
| JOSÉ LEONARDO CRUZ VILLEGAS | 6,270.00 |
| LUIS MATEO DÍAZ HERNÁNDEZ | 360.99 |
| FRANCISCO RICARDEZ OLIVARES | 1,500.00 |

Nota 7:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1134.- ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 10,761,657.48 |
| CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA JAYAPA S. A DE C. V. | 192,708.47 |
| GRUPO ELFALIM, S. A. DE C.V. | 464,541.20 |
| JUAN GABRIEL MONTEJO MORALES | 1,574,698.46 |
| ENRIQUE FABIAN JIMÉNEZ CARBAJAL | 570,409.24 |
| GRUPO YZQUIERDO BROCA, S. A DE C. V. | 458,450.56 |
| GRUPO SACIDEV, S. A DE C. V. | 223,646.58 |
| ALEJANDRO ENRIQUE SERAFIN LAY | 145,043.88 |
| JORGE CÓRDOVA GONZÁLEZ | 2,069,627.93 |
| DAVID ALEXIS GALLEGOS MALDONADO | 275,411.04 |
| SAMUEL GUILLÉN LÓPEZ | 790,077.04 |
| ISABEL ADRIANA CASTILLO GÓMEZ | 322,531.76 |
| RUBEN ARTURO PERALTA GÓMEZ | 193,827.56 |
| JORMI CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 10,633.09 |
| COORPORATIVO COCO, S. A DE C. V. | 115,459.73 |
| BLANCA ESTELA ACOPA LÓPEZ | 176,821.23 |
| COMERCIALIZADORA Y EDIFICADORA EMIKER, S.A. DE C.V. | 638,168.53 |
| CINTHIA VIRIDIANA SILVAN PINEDA | 389,109.41 |
| SOLEMPRE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 2,150,491.77 |

El importe total de esta cuenta se integra por los anticipos otorgados con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones del Ramo 33: FIII y los Programas del Ramo 23 a las empresas que a la fecha mantienen una situación contractual con el Ente, derivado de las Obras Publicas que actualmente se llevan a cabo.

Nota 8:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1151.- ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 5,340,597.60 |
| MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN | 1,003.40 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS PÚBLICOS Y A OPERACIÓN DE PROGRAMAS PÚBLICOS | 727,210.50 |
| VESTUARIO Y UNIFORMES | 4,304,923.56 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS | 1,938.71 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 26,094.20 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS | 79,025.00 |
| OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | 4,894.94 |
| HERRAMIENTAS MENORES | 3,086.49 |
| MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO PARA BIENES INMUEBLES | 192,420.80 |

El saldo de esta cuenta se integra por la existencia en almacén de materiales y útiles de oficina además de refacciones y accesorios menores de edificios los cuales fueron adquiridos en el presente periodo mismos que están pendientes de realizar el proceso de salida.

*Activo No Circulante:*

Nota 9:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1222.- DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | 32,759,151.38 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS (DEUDORES DIVERSOS A LP GLOBAL) | 32,759,151.38 |

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 1223.- CONTRIBUCIONES A LARGO PLAZO | 3,693,437.85 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS (ING X RECUP GLOBAL) | 3,693,437.85 |

Estas cuentas se integran por los derechos de cobro y adeudos a favor de este Ente provenientes de ejercicios anteriores, mismos que están en proceso de revisión para implementar las afectaciones contables y presupuestales que nos permitan depurar mediante los procedimientos legales los activos integrados en dichas cuentas.

*Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*

Nota 10:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 123.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 1,206,103,316.01 |
| 1231.- TERRENOS | 123,873,598.24 |
| 1233.-INFRAESTRUCTURA | 43,071,598.29 |
| 1234.-CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PUBLICA) | 44,361,939.31 |
| 1235.-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 12,801,919.47 |
| 1236.-CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES PROPIOS | 981,994,260.70 |

La cuenta de BIENES INMUEBLES presentan un saldo global de $1,206,103,316.01 siendo de tipo deudor, de los cuales $123,873,598.24 corresponden a Terrenos adquiridos en administraciones pasadas y en la

presente administración, $43,071,598.29 a Infraestructura adquirida en ejercicios Anteriores, las Obras en Proceso en bienes de dominio público creados en el pasado ejercicio fiscal, como son obras de pavimentación, guarniciones, banquetas y drenaje que comprenden un monto global de $44,361,939.31; tales bienes están en proceso de efectuarse su valoración a fin de estimar correctamente el patrimonio de acuerdo a las reglas establecidas por el CONAC. Un monto por $12,801,919.47 por Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público y un monto por $981,994,260.70 correspondiente a las Construcciones En Proceso de Bienes Propios que se llevan a cabo en el presente periodo.

Nota 11:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 124.- BIENES MUEBLES | 157,360,344.69 |
| 1241.- MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 19,116,481.05 |
| 1242.- MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 21,617,296.43 |
| 1243.- EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 135,720.00 |
| 1244.- EQUIPO DE TRANSPORTE | 87,697,362.47 |
| 1245.- EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 9,710,570.12 |
| 1246.- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 19,082,914.62 |
| 1251.- SOFTWARE | 820,670.08 |
| 1254.- LICENCIAS | 38,230.12 |

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles sufrió algunos cambios durante el presente mes. La cuenta refleja una parte del patrimonio del municipio por la adquisición de bienes los cuales son necesarios para llevar a cabo los Procesos Administrativos y de Operación que permitan el correcto funcionamiento de este Ente. Los saldos que se reflejan en las cuentas de Bienes Muebles y Activos Intangibles, por

citar los rubros más representativos, actualmente se encuentran en procesos de valoración de su vida útil, con la finalidad de determinar si conlleva una pérdida en su valor monetario y revaluar el monto del patrimonio municipal, la cual por ende reflejaría una modificación de valor actual de los bienes muebles de este Ente.

En el marco de la Ley de Contabilidad, el Municipio busca una estrategia en las actividades de armonización para que cada una de sus direcciones logren cumplir con los objetivos que dicha ley ordena en materia de la valoración de su Patrimonio y así lograr armonizar su contabilidad, con base en las decisiones que alcance el CONAC.

En razón de lo anterior los saldos reflejados, en Mobiliario y equipo de Administración, Equipo de Transporte, Maquinaria, así como otros Equipos y Herramientas, por citar los rubros más representativos siguen manteniendo su registro, mientras se aprueban los Lineamientos y las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del Municipio de Cárdenas y se pueda llevar a cabo lo descrito en el primer párrafo.

*PASIVO CIRCULANTE*

Saldos de Pasivos totales:

Nota 12:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2111.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,926,648.77 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 10,000.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 110,350.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 148,750.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 261,200.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 109,000.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 76,600.00 |
| INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO | 1,534,658.48 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | 140,000.00 |
| INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO | 526,265.28 |
| INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO | 9,825.01 |

Esta cuenta refleja los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, el cual se deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Aclarando que los conceptos distintos a Seguridad Social corresponden a registros de ejercicios anteriores.

Nota 13:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2112 .- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 16,930,510.01 |
| JOSÉ DAVID VIDAL DE LOS SANTOS | 9,513.16 |
| MINERVA RICÁRDEZ PÉREZ | 75,679.24 |
| GABRIEL ORLANDO GONZÁLEZ HERRERA | 221.46 |
| GUMERCINDO MIRANDA DE LA CRUZ | 108,093.96 |
| MAGDA ROSA PÉREZ PÉREZ | 1,972.00 |
| MAYRA ALEJANDRA MORALES ROMERO | 430,070.13 |
| GUADALUPE OSORIO ANTONIO | 4,304,923.56 |

| | |
|---|---|
| MAGDA ROSA PÉREZ PÉREZ | 18,212.00 |
| GABRIEL ORLANDO GONZÁLEZ HERRERA | 4,867.88 |
| CARLOS CÉSAR CRUZ PULIDO | 26,094.20 |
| BLANCA ESTELA ACOPA LÓPEZ | 3,340.57 |
| CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS | 419,526.00 |
| COMISION ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO | 146,784.00 |
| JOSÉ DAVID VIDAL DE LOS SANTOS | 174,000.00 |
| LUIS GERARDO LEÓN ZAPATA | 106,931.35 |
| GUADALUPE ZAPATA HERNÁNDEZ | 3,712.00 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 1,543.96 |
| JOSÉ DAVID VIDAL DE LOS SANTOS | 1,334.00 |
| CONCEPCIÓN MÉNDEZ HERNÁNDEZ | 44,868.80 |
| GISMA DE LA CHONTALPA, S.A.S | 25,520.00 |
| MIGUEL ANTONIO MORENO PÉREZ | 4,767.00 |
| GUADALUPE ZAPATA HERNÁNDEZ | 2,088.00 |
| FABIOLA ACOPA LÓPEZ | 5,797.10 |
| JOSÉ DAVID VIDAL DE LOS SANTOS | 84,038.81 |
| GABRIEL ORLANDO GONZÁLEZ HERRERA | 5,493.66 |
| CARLOS CÉSAR CRUZ PULIDO | 2,897.10 |
| BLANCA ESTELA ACOPA LÓPEZ | 4,638.55 |
| JESÚS GUADALUPE GARCÍA DAYEDT | 152,863.09 |
| MAYRA ALEJANDRA MORALES ROMERO | 40,000.30 |
| RICARDO GARCILIANO LEON | 1,431.44 |
| KARINA DE JESUS BROCA GAMAS | 69,600.00 |
| TV AZTECA S.A B DE C.V | 89,485.71 |
| GABRIEL ORLANDO GONZÁLEZ HERRERA | 622.06 |
| GABRIEL ORLANDO GONZÁLEZ HERRERA | 39,199.80 |
| GABRIEL ORLANDO GONZÁLEZ HERRERA | 3,053.23 |
| GUADALUPE ZAPATA HERNÁNDEZ | 14,848.00 |
| CARLOS IVAN MAYO GONZÁLEZ | 368,527.91 |
| CARLOS IVAN MAYO GONZÁLEZ | 62,156.14 |
| CARLOS IVAN MAYO GONZÁLEZ | 734,773.16 |

| | |
|---|---|
| MUNICIPIO DE CARDENAS PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES | 8,796,225.48 |
| BLANCA ISABEL RAMÍREZ DE LA CRUZ | 100,485.00 |
| LUIS ARTURO LÓPEZ RAMÍREZ | 425,140.00 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 4,988.00 |
| MAYRA ALEJANDRA MORALES ROMERO | 10,182.20 |

La cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO se integra principalmente por el pasivo de $8,796,225.48 de las pasadas Administraciones los cuales están en proceso de revisión para efectuar las afectaciones contables y presupuestales para la depuración de las mismas, así como de los adeudos contraídos por este Ente durante el presente ejercicio para llevar a cabo sus operaciones, mismos que deben ser cubiertos en un plazo menor o igual a doce meses. El proveedor Secretaría de Finanzas corresponde al pago del Impuesto sobre la Nómina del presente mes.

Nota 14:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2113 .- CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 10,351,841.64 |
| JOSÉ ÁNGEL CORREA VILLEGAS | 173,541.86 |
| SAMUEL GUILLÉN LÓPEZ | 917,890.85 |
| GRUPO YZQUIERDO BROCA, S. A DE C. V. | 1,581,601.38 |
| GRUPO SACIDEV, S. A DE C. V. | 128,421.82 |
| JESÚS ARMANDO SOTO DE LA CRUZ | 2,045,853.49 |
| TABACHICAM, S. A DE C. V. | 3,290,278.91 |
| GRUPO SACIDEV, S. A DE C. V. | 200,691.99 |
| JORMI CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 2,013,561.34 |

Esta cuenta representa los adeudos que mantiene este ente con contratistas derivados de obras y proyectos productivos que actualmente se llevan a cabo para ser concluidos en un plazo menor o igual a doce meses, dentro de los cuales se encuentran proyectos del Convenio Bienestar (FISE), de los cuales no se han recibido los recursos por parte del Gobierno del Estado.

Nota 15:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2115 .- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 213,190.32 |
| GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA | 27,553.48 |
| JOSÉ DAVID VIDAL DE LOS SANTOS | 23,467.09 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 3,500.00 |
| GLORIA RUIZ AGUIRRE | 3,500.00 |
| ROGELIO MADRIGAL FLORES | 5,000.00 |
| WILBER CARRILLO DE LA ROSA | 2,500.00 |
| LETICIA LOPEZ GARCIA | 3,000.00 |
| ROGELIO MARTINEZ RODRIGUEZ | 3,000.00 |
| GRACIELA RUEDA RAMIREZ | 3,500.00 |
| GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA | 17,542.80 |
| SAÚL DE JESÚS GERÓNIMO SÁNCHEZ | 69,125.00 |
| JOSÉ DAVID VIDAL DE LOS SANTOS | 4,033.86 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 3,821.00 |
| MINERVA RICÁRDEZ PÉREZ | 14,801.60 |
| ENRIQUE FABIAN JIMÉNEZ CARBAJAL | 1,160.00 |
| FABIOLA DEL CARMEN ARÉVALO CADENA | 24,360.00 |
| GUADALUPE ZAPATA HERNÁNDEZ | 3,325.49 |

Esta cuenta representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, tales como los apoyos otorgados a los contribuyentes para el pago de Impuestos y gastos relacionados con actividades culturales y otras ayudas económicas.

Nota 16:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2117.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 20,981,854.68 |
| ISR Salarios | 2,935,267.15 |

| | |
|---|---|
| Deporte, recreacion y cultura | 16,618.97 |
| Fondo General de Administracion | 55,393.87 |
| Prestaciones Medicas | 211,869.51 |
| Seguro de vida y apoyo de gastos funerarios | 27,698.21 |
| Cuenta Individual | 299,129.32 |
| Esquema de beneficio definido | 254,810.41 |
| Servicios asistenciales | 38,774.75 |
| RECUPERACIONES DE PCP | 21,730.19 |
| Ejecutivo mercantil | 15,683.53 |
| 1.25% ISR | 115.27 |
| ISR POR ARRENDAMIENTO | 4,076.73 |
| I.S.R. | 268,869.61 |
| PENSION ALIMENTICIA | 40,384.40 |
| PRESTAMO A CORTO PLAZO | 3,365.00 |
| 5.06% ISSET | 6,737.92 |
| 3.28% ISSET | 121,824.18 |
| 5.40% CUENTA INDIVIDUAL | 632,883.23 |
| 3.50% PRESTACIONES MEDICAS | 457,346.96 |
| 4.60% ESQUEMA BENEF. DEF | 762,685.70 |
| 0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS | 58,918.26 |
| 0.70% SERV. ASIST. | 151,989.94 |
| 0.30% DEPORTE REC Y CULT. | 65,343.55 |
| 1% FONDO GRAL ADMON | 217,126.83 |
| 26% APORTACION PATRONAL | 2,965,610.27 |
| CUOTAS SINDICALES | 0.03 |
| PRESTAMOS SINDICAL | 73,757.05 |
| FONDO DE RETIRO SINDICAL | 20.37 |
| FONACOT | 1,262,354.95 |
| DESCUENTO FINCRECE | 351,100.07 |
| MUEBLERIA (DR) | 1,500.00 |
| CREDIAMIGO | 1,685.41 |
| SEGURO DE VIDA METLIFE | 13,234.18 |
| FAMSA | 2,710,710.69 |

| | |
|---|---|
| PRESTAMO ISSET | 170,025.40 |
| 0.5% VICOP | 193.85 |
| 1.25% ISR | 1,342.05 |
| I.S.R. | 464,699.43 |
| PENSION ALIMENTICIA | 10,632.61 |
| NUEVA WAL MART DE MEXICO S. DE R.L. | 2,266.72 |
| DESC. DE VIVIENDA | 563.97 |
| DESCUENTO FINCRECE | 442,552.82 |
| FAMSA | 439,597.58 |
| 0.2% C.M.I.C | 8,367.59 |
| 0.5% V.I.C.O.P. | 20,918.96 |
| 0.5% VICOP | 39,397.44 |
| 2% CMIC | 10,564.35 |
| SANCION HIDROCARBUROS TERRESTRES 2018 | 3,706.13 |
| 0.5% VICOP | 52,302.10 |
| 2% CMIC | 18,868.44 |
| 0.2% C.M.I.C | 205,980.81 |
| 0.5% V.I.C.O.P. | 199,398.30 |
| Retencion | 58,291.60 |
| SANCION | 7,135.48 |
| ISR Salarios | 682,562.02 |
| Deporte, recreacion y cultura | 6,019.25 |
| Fondo General de Administracion | 20,067.31 |
| Prestaciones Medicas | 71,241.05 |
| Seguro de vida y apoyo de gastos funerarios | 10,033.69 |
| Cuenta Individual | 108,369.56 |
| Esquema de beneficio definido | 92,313.04 |
| Servicios asistenciales | 14,047.96 |
| RECUPERACIONES DE PCP | 40,067.63 |
| Ejecutivo mercantil | 10,515.04 |
| 1.25% ISR | 562.5 |
| I.S.R. | 1,477,005.48 |
| FONACOT | 1,124,106.79 |

| | |
|---|---|
| DESCUENTO FINCRECE | 22,733.85 |
| FAMSA | 1,014,519.87 |
| ISR Salarios | 1,827.64 |
| Deporte, recreacion y cultura | 113.4 |
| Fondo General de Administracion | 377.88 |
| Prestaciones Medicas | 1,322.58 |
| Seguro de vida y apoyo de gastos funerarios | 188.97 |
| Cuenta Individual | 2,040.57 |
| Esquema de beneficio definido | 1,738.24 |
| Servicios asistenciales | 264.54 |
| FONACOT | 34,411.14 |
| FAMSA | 22,448.13 |
| SANCION | 1,329.42 |
| SANCION | 16,204.99 |

Los saldos que integran la cuenta de RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, corresponden a las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, que quedaron pendientes de saldar; así como del saldo pendiente de administraciones pasadas de $464,699.43 monto que está en proceso de revisión.

Nota 17:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2119 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 21,052,050.83 |
| REINTEGRO SUELDO X PAGAR | 1,311,854.62 |
| REINTEGRO PENSION X PAGAR | 43,053.43 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS (PRESTAMO ENTRE CUENTAS) | 3,000,000.00 |
| INGRESOS PROPIOS 2016 II | 100,000.00 |
| CTA. 8187 INGRESOS PROPIOS REM. 2017 (PART.) | 600,000.00 |
| CTA.8477 INGRESOS PROPIOS 2017 | 200,000.00 |
| CTA 3120.- INGRESOS PROPIOS 2018 | 4,000,000.00 |
| REINTEGRO DE SUELDOS POR PAGAR | 32,824.99 |
| REINTEGRO DE PENSIONES POR PAGAR | 6,788.03 |
| Sueldos reintegrados por pagar. | 1,231,897.46 |

| | |
|---|---|
| PENSIONES REINTEGRADAS POR PAGAR | 34,075.02 |
| Cuenta Puente ISR 2021 | -0.2 |
| Municipio de Cardenas | 669.85 |
| VIRGINIA CASTAÑEDA GARCIA | 4,302.82 |
| SERGIO RAMIREZ RODRIGUEZ | 4,714.52 |
| JESUS ALFONSO OLAN SANCHEZ | 11,134.14 |
| FRANCISCO ESTRADA DE DIOS | 3,624.84 |
| JOSE ALONSO GAMAS ALVAREZ | 10,889.93 |
| ANGEL ANTONIO DE LA CRUZ DE LA CRUZ | 5,388.27 |
| ISIDRO FLORES GERONIMO | 5,161.20 |
| MARIA SANTOS SOSA VINAGRE (PENSION) | 1,553.50 |
| Enrique Hernández Hernández | 3,787.60 |
| SUELDOS REINTEGRADOS POR PAGAR | 472,645.67 |
| PENSIONES REINTEGRADAS POR PAGAR | 34,790.12 |
| Cuenta Puente ISR 2022 | -2.08 |
| Retenciones y Aportaciones ISSET 2022. | 1,485,147.08 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 59,137.52 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 53,777.05 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 5,712,015.13 |
| MUNICIPIO DE CARDENAS | 0.01 |
| REINTEGRO SUELDO X PAGAR | 76,892.35 |
| REINTEGRO PENSION X PAGAR | 15,195.99 |
| REINTEGRO SUELDO X PAGAR | 295,147.88 |
| REINTEGRO PENSION X PAGAR | 20,360.28 |
| ELIGIO AGUILAR ZAPATA | 30,000.00 |
| GABRIELA CASTILLO PEREZ | 12,451.00 |
| LINDOR CALIZ GARCIA | 30,000.00 |
| YOLANDA CAPORALI HERNANDEZ | 30,000.00 |
| FELIPE GOMEZ GIL | 30,000.00 |
| ONEIL MORALES SANCHEZ | 30,000.00 |
| BELISARIO OCAÑA DE LA CRUZ | 30,000.00 |
| MARIO RAMIREZ DE LA CRUZ | 30,000.00 |
| JUAN SANTIAGO SNTANA | 30,000.00 |

| | |
|---|---|
| REINTEGRO DE SUELDOS POR PAGAR | 365,289.70 |
| REINTEGRO DE PENSIONES POR PAGAR | 6,733.87 |
| SUELDOS REINTEGRADOS POR PAGAR | 833,265.18 |
| PENSIONES REINTEGRADAS POR PAGAR | 22,267.20 |
| SUELDOS REINTEGRADOS POR PAGAR | 653,550.05 |
| PENSIONES REINTEGRADAS POR PAGAR | 81,666.81 |

Esta cuenta está integrada principalmente por el monto de acreedores por pagar de $5,712.015.13 que dejaron pendientes las administraciones pasadas mismos que están en proceso de revisión para la implementación de los procedimientos legales para su depuración, además de los adeudos contraídos durante el presente ejercicio los cuales están pendientes de liquidar.

Nota 18:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2191 .- INGRESOS POR CLASIFICAR | 44,632,004.38 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - PARTICIPACIONES 2018 | 106.93 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - PARTICIPACIONES 2019 | 0.03 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - PARTICIPACIONES 2020 | 14.54 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - PARTICIPACIONES 2021 | 1,157.17 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | 2,162,013.27 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FEIEF 2022 | 12.53 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - INGRESOS PROPIOS | 234,936.11 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - INGRESOS PROPIOS 2018 | 65,480.88 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - INGRESOS PROPIOS 2020 | 22,002.18 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - INGRESOS PROPIOS 2021 | 607,345.47 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | 41,938.81 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - HIDROCARBUROS MARITIMAS 2018 | 2,676.64 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022 | 1,539.52 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FORTAFIN I 2018 | 2,023.76 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - HIDROCARBUROS TERRESTRES 2018 | 257.73 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022 | 1,170.34 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO III 2017 | 223.82 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO III 2019 | 27,878.92 |

| | |
|---|---|
| INGRESOS POR CLASIFICAR | 26,124,084.61 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO IV 2018 | 14,014.09 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO IV 2019 | 99.64 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO IV 2020 | 9,715.14 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO IV 2021 | 35,934.91 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - FONDO IV 2022 | 15,208,091.68 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - CONVENIO TRANSITO 2018 | 3.43 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | 179.23 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - CONVENIO FISE 2019 | 67,370.21 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - CONVENIO BIENESTAR 2020 | 47.06 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - CONVENIO FISE VIVIENDA ESTATAL 2022 | 1,174.24 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR - CONVENIO FISE VIVIENDA MUNICIPAL 2022 | 511.49 |

El saldo de esta cuenta de naturaleza acreedora se integra por los recursos pendientes de clasificar según los conceptos del clasificador por rubros de ingresos (CRI), el monto actual se integra por los Recursos de Ingresos de Gestión del actual ejercicio y de ejercicios anteriores que están en proceso de revisión para su amortización correspondiente.

Nota 19:

| Nombre | Saldo Final |
|---|---|
| 2233.- PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | 23,027,488.28 |
| BANOBRAS 2018 | 23,027,488.28 |

El saldo de esta cuenta corresponde a la contabilización del monto otorgado a este Ente al presente periodo por el Financiamiento Interno por $50,000,000.00 contratado para financiar el costo de Inversiones Públicas Productivas contempladas en el Programa de Inversión del Municipio, consistente en el Programa Integral Emergente de Seguridad Pública con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C., mismo que representa un adeudo que deberá ser cubierto en un plazo mayor a doce meses según las condiciones del contrato celebrado entre ambas partes y recibido en dos disposiciones en el año 2018 por un monto total de $39,181,099.23.

## II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Nota 20:

El saldo acumulado al periodo informado es de $90,536,282.75, en la que se sumaron los ingresos del periodo actual por $7,496,929.36, donde el Rubro de Impuesto y Derechos fueron los que mayormente influyeron tal y como se muestra en la siguiente tabla:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

| | Acumulado |
|---|---|
| INGRESOS DE GESTIÓN | |
| Impuestos | 24,348,360.49 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 400,000.00 |
| Derechos | 62,694,929.59 |
| Productos de Tipo Corriente | 6,223.68 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 3,086,768.99 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0.00 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 |
| Total de INGRESOS DE GESTIÓN | 90,536,282.75 |

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, FONDOS DISTINTOS DE LAS APORTACIONES, CONVENIOS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

El saldo acumulado al periodo informado es de $820,772,343.78, el cual se integra por los Rubros de Participaciones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de las Aportaciones, Convenios y Aportaciones.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

El saldo acumulado de este rubro de ingresos es de $0.00 durante el presente periodo.

## III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Nota 21:

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021 acumulado al presente mes es de $1,520,075,483.19, siendo que su movimiento más significativo se registra en la columna de Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio como resultado de las afectaciones realizadas en meses anteriores, mismas que fueron informadas en su oportunidad.

CÁRDENAS
PROGRESO Y BIENESTAR

### MUNICIPIO DE CARDENAS
### ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

**DEL 01/01/2022 AL 30/09/2022**

| Concepto | Hacienda Publica / Patrimonio contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualizacion de la Hacienda Pública/Patrimonio | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021** | | | | | |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Actualizacion de Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021** | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Actualizacion de Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reevalúos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Exceso o Insuficiencia de la Actualizacion de la Hacienda** | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final de 2021** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de** | | | | | |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Actualizacion de Hacienda Pública/Patrimonio | 200,669,017.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200,669,017.05 |
| **Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto del** | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0.00 | 0.00 | 368,898,256.17 | 0.00 | 368,898,256.17 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 935,034,121.63 | 0.00 | 0.00 | 935,034,121.63 |
| Reevalúos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 15,474,088.34 | 0.00 | 0.00 | 15,474,088.34 |
| **Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualizacion de la** | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final de 2022** | **200,669,017.05** | **950,508,209.97** | **368,898,256.17** | **0.00** | **1,520,075,483.19** |

## IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 22:

Se presenta los saldos de las cuentas de efectivo y equivalentes al cierre mensual, el cual se muestra de manera positiva por ser de rápida disposición.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Efectivo | 314,338.72 | 0.00 |
| BANCOS/Tesorería | 299,970,875.57 | 20,929,618.55 |
| Inversiones Temporales | 0.00 | 0.00 |
| Fondo con Afectación Específica. | 0.00 | 0.00 |
| Deposito de Fondos de Terceros | 6,522.62 | 6.522.62 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalente | 274,961,744.96 | 20,936,141.17 |

Se presentan los saldos para conciliación de los Flujos de Efectivo netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro). Cabe mencionar que el resultado del ejercicio es preliminar derivado a que corresponde al cierre del periodo de actual, motivo por el cual el Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación es superior, derivado a que los ingresos recaudados son superiores al total de las Aplicaciones de operación.

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro | 368,898,256.17 | 352,598,366.48 |
| Movimientos de partidas que no afectan el efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 0.00 | 0.00 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en las Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/Perdida en venta de Bienes | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por Cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 368,898,256.17 | 352,598,366.48 |

## b) Notas de memoria (cuentas de orden)

Nota 1:

En el presente mes, los momentos contables de los Ingresos y Egresos quedaron integrados conforme las siguientes cuentas de orden:

| | Cuentas de Orden Presupuestarias | Saldo Final |
|---|---|---|
| 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 1,214,609,184.93 |
| 8120 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 277,414,989.40 |
| 8130 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA | -25,885,569.00 |
| 8140 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 |
| 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 911,308,626.53 |
| 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | -1,214,609,184.93 |
| 8220 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 243,373,170.97 |
| 8230 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | -15,110,691.56 |
| 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 268,060,654.83 |
| 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 7,521,157.46 |
| 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 15,015,079.74 |
| 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 665,528,430.37 |

# c) Notas de gestión administrativa

Panorama Económico y Financiero, Autorización e Historia, Organización y Objeto Social, Bases de Preparación de los Estados Financieros, Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, Políticas de Contabilidad significativas; se busca conducir el desarrollo del municipio de manera incluyente, basándose en la participación ciudadana y guardando un equilibrio entre los factores económicos, sociales y ambientales para garantizar una calidad de vida cada vez mejor.

1.-Introducción

El Municipio de Cárdenas, tabasco realiza las actividades que señala la Ley Orgánica Municipal para el Estado de tabasco como:

-En materia de gobierno es promover y realizar acciones para el desarrollo integral del Municipio y vigilar la correcta prestación de los servicios públicos municipales; coordinar sus Planes Municipales con los de carácter nacional.

-En materia de obra pública y desarrollo urbano es formular, revisar, aprobar, administrar, aplicar, evaluar, modificar y actualizar su Programa Municipal de Desarrollo Urbano y de Ordenamiento Territorial, así como formular, aprobar y administrar la zonificación territorial municipal de conformidad con la Ley de Ordenamiento Sustentable del Territorio del Estado de Tabasco.

-En materia de Servicios Públicos es prestar los servicios públicos a los habitantes del municipio como agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, alumbrado público, limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, mercados, panteones, rastros, calles, parques y jardines y su equipamiento, seguridad pública en los términos del artículo 21 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

-En materia de Hacienda Pública Municipal es administrar libremente su hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que le pertenezcan, así como las contribuciones, aportaciones y otros ingresos que le Legislatura del Estado establezca a su favor y controlar la aplicación del presupuesto de egresos.

-En materia de participación social, desarrollo social, asistencial y económico, salud pública, educación y cultura es promover el desarrollo económico, social, educativo, cultural y recreativo del Municipio, promover y apoyar los programas estatales y federales de capacitación y organización para el trabajo.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

Se observan las normativas aplicables como la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Ley de Disciplina Financiera, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios y el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Estado de Tabasco y sus Municipios.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional. Se tiene implementado el Sistema CONPRE, el cual cumple con los postulados básicos emitidos por el CONAC.

En el marco jurídico local que rige al municipio, se contempla que lo no previsto se aplicará la normatividad estatal y federal que sí lo prevea.

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

La LGCG requiere el uso de estimaciones contables en la preparación de estados financieros, asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

Los Estados financieros al 31 de agosto de 2022 están presentados en pesos, históricos y no reconocen los efectos de la inflación en tanto el CONAC no emita lo conducente. La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables. Para la clasificación de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por el CONAC.

El municipio no realiza operaciones en el extranjero ni realiza inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo-histórico y el inventario del activo fijo propiedad del municipio está valorado a precio de adquisición, el cual cuando es dado de baja se le asigna un precio según su estado, se publican las bases para la subasta y el costo de lo vendido se ingresa al municipio emitiendo el recibo oficial correspondiente.

Para los empleados, se protegen comprometiendo al inicio del ejercicio fiscal el total de presupuesto de egresos de los sueldos y salarios considerando incrementos salariales. Los cambios en las políticas contables se realizan de acuerdo al manual de contabilidad gubernamental estatal, las reclasificaciones se registran de acuerdo al manual de contabilidad y guía contabilizadora, las cuentas se depuran y cancelan según corresponda de forma mensual.

Los activos en efectivo se depositan en cuentas productivas que generan intereses y se van disponiendo según los periodos establecidos en la programación y planeación del gasto.

7.-Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario
No aplica para el Municipio de Cárdenas.

8.-Reporte analítico del activo
La depreciación acumulada aplicada a los diversos activos del municipio se registra en contabilidad de manera mensual. No se tiene conocimiento de circunstancias que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa de valor de inversiones financieras.

9.-Fideicomisos, mandatos y análogos
No aplica para el Municipio de Cárdenas.

10.-Reporte de la recaudación
El análisis de los ingresos se presenta en los estados de información financiera de manera detallada mensual y acumulada al periodo actual.

11.-Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Se presenta la información en los Estados Financieros.

12.-Calificaciones otorgadas
El municipio no ha contratado empresa calificadora.

13.-Proceso de mejora
Se han emitido los Manuales de Procedimientos y de Organización para la Administración Pública Municipal, se realizan de manera trimestral las evaluaciones de desempeño financiero a cargo de la Contraloría.

14.-Información por segmentos
No es necesario presentar información financiera segmentada.

15.-Eventos posteriores al cierre

Los hechos que se presenten posteriormente al cierre del periodo y afecte económicamente al municipio se registrarán de acuerdo al manual de contabilidad y se describirá en las notas de los estados financieros.

16.-Partes relacionadas

No se tienen partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

17.-Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

Atentamente

| Presidente Municipal | Síndico de Hacienda | Director de Finanzas |
|---|---|---|
| M.A.P.P. María Esther Zapata Zapata | Lic. Alejandro Jiménez Pérez | Tec. Karina Alarcón Hernández |