

"Notas a los Estados Financieros"
Del 01 al 30 de noviembre de 2024
(Cifras en Pesos)

0439

a) Notas de gestión administrativa:

1. Autorización e Historia

El 22 de abril de 1797 por disposición del gobernador colonial Miguel de Castro y Araoz, y a iniciativa del doctor José Eduardo de Cárdenas y Romero, dio inicio la mensura de las tierras de San Antonio Río Seco y con ello, la fundación de San Antonio de Los Naranjos, en lo que hoy sería el primer cuadro de la ciudad de H. Cárdenas.

El 5 de abril de 1919, fue uno de los 17 municipios libres en que se divide el estado y el 4 de mayo de 1949, Cárdenas es ratificado municipio del Estado de Tabasco.

2. Panorama Económico y Financiero

La Administración Pública del Municipio de Cárdenas, Tabasco cuenta con el Pronóstico de Ingresos y Presupuesto de Egresos, el cual es aprobado por el cabildo y en los mismos se contempla el panorama económico y financiero del Municipio.

3. Organización y Objeto Social

a) Su objeto social es satisfacer las necesidades de la comunidad municipal para garantizar una convivencia en armonía, paz social y bien común. Esto se traduce en garantizar la tranquilidad, seguridad de las personas que residan o transiten por su territorio, garantizar el orden público, una adecuada prestación de los servicios públicos municipales, promover la integración familiar y social de sus habitantes, preservar y fomentar valores cívicos y culturales.

b) Su principal actividad es la prestación de servicios públicos.

c) El ejercicio fiscal comprende el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

d) Lo Constituye la Ley Orgánica Municipal del Estado de Tabasco, Ley de hacienda Municipal, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Ingresos, Presupuesto de Egresos, Manual de Normas Presupuestaria para el Municipio de Cárdenas Tabasco.

e) Tiene como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta de manera mensual, generar los CFDI de los ingresos recaudados, generar los CFDI por pagos de nómina y presentación de pagos ante el SAT.

f) El organigrama de cada una de las unidades administrativas se encuentra en la página web del municipio de forma detallada.

g) El Municipio no forma parte de Fideicomisos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En observancia a la normatividad emitida por el CONAC, Las cifras de los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran expresadas en moneda nacional y se sujetan a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, conforme a los criterios generales y en apego a lo establecido a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa con el fin de alcanzar la modernización que esta Ley determina.

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a la información que emite el Sistema de Armonización Contable Gubernamental SISTEMAS TECNOLOGIAS E IMAGEN DIGITAL S.A. DE C.V. (CONPRE), esta información la registran cada una de las Unidades Administrativas del Municipio, mismas que dan

origen a los registros contables de acuerdo a saldos históricos y de los postulados básicos de contabilidad.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros presentan cifras en pesos 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 objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a los ciudadanos sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos del Ente Público, así como, ser de utilidad para la toma de decisiones y a la vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de la cuenta pública.

Esta entidad no constituye provisiones, dado que los pagos se realizan directamente en relación al presupuesto de egresos y al registro del pasivo en el momento contable del devengado, de igual manera no se realizan reservas.

Se efectuaron reclasificaciones de fuentes de recursos de acuerdo a lo siguiente:

De	Reclasificado a	Importe
Fondo IV 2024	Impuesto Sobre Nómina 2023	208,198.83
Participaciones 2024	Participaciones 2023	102,941.66
Participaciones 2024	Impuesto Sobre Nómina 2023	125,903.70
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2023	537,695.17
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	343,693.85
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	200,216.25
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	343,693.85
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	171,651.21
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	343,693.85
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	186,058.84
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	343,693.85
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	184,696.50
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	343,693.85
Ingresos Propios 2024	Participaciones 2024	163,848.55
Participaciones 2024	Fondo IV 2024	490,427.42

Al cierre del periodo se han realizado reclasificación de saldos existentes, cuyo año de registro datan de ejercicios anteriores, lo que afectaba los análisis de la información financiera presentada. Dichos saldos tienen una antigüedad entre 6 y 9 años sin presentar movimientos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Municipio de Cárdenas NO REALIZA OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

7. 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, se presenta el Estado analítico del activo al cierre del periodo.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,528,654,888.00	341,899,758.83	311,920,984.81	2,558,633,662.02	29,978,774.02
Activo Circulante	140,508,152.88	322,810,077.81	311,025,568.00	152,292,662.69	11,784,509.81
Efectivo y Equivalentes	128,707,775.44	200,695,294.78	197,086,133.44	132,316,936.78	3,609,161.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	922,845.96	99,459,994.35	92,526,540.32	7,856,299.99	6,933,454.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,889,259.25	10,354,607.33	2,124,440.66	12,119,425.92	8,230,166.67
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	6,988,272.23	12,300,181.35	19,288,453.58	0.00	-6988,272.23
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	2,388,146,735.12	19,089,681.02	895,416.81	2,406,340,999.33	18,194,264.21
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	58,637,503.76	0.00	0.00	58,637,503.76	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,255,487,692.21	7,081,548.04	0.00	2,262,569,240.25	7,081,548.04
Bienes Muebles	155,984,460.23	12,008,132.98	0.00	167,992,593.21	12,008,132.98
Activos Intangibles	838,765.00	0.00	0.00	838,765.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-82,801,686.08	0.00	895,416.81	-83,697,102.89	-895,416.81
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

La vida útil, los porcentajes de depreciación de los diferentes tipos de activos, se realiza de acuerdo a lo publicado en el Periódico Oficial del Estado, Suplemento H, Edición 8322 de fecha 08 de junio de 2022.

El municipio no realiza inversiones financieras, ni en empresas.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio de Cárdenas NO FORMA PARTE DE FIDEICOMISOS.

9. Reporte de la recaudación

La recaudación propia del periodo fue por \$12,383,696.64 y acumulada al cierre del periodo, ascienden a la cantidad de \$107,045,860.80 en los rubros que se detallan a continuación:

RUBRO	PERIODO	ACUMULADO
Impuestos	2,449,111.27	22,537,262.34
Derechos	6,441,738.35	72,727,096.98
Productos	1,555.38	187,056.52
Aprovechamientos	3,491,291.64	11,594,444.96
Total recaudación propia	12,383,696.64	107,045,860.80

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se presenta el Estado analítico de la deuda y otros pasivos al cierre del periodo.

15. Partes Relacionadas

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

16. 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".

b) Notas de desglose:

I) Notas al Estado de Actividades

En el periodo que se reporta se devengaron ingresos de gestión (Recaudación Propia) por la cantidad de **\$12,383,696.64** y en Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones se devengaron ingresos por la cantidad de **\$69,469,824.80** haciendo un total de **\$81,853,521.44** y acumulado al cierre del periodo se han devengado ingresos por la cantidad de **\$107,045,860.80** y **\$1,140,285,256.45** respectivamente, haciendo un total devengado por la cantidad de **\$1,247,331,117.25** el detalle por rubros se presenta a continuación:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión

	PERIODO	ACUMULADO
Impuestos	2,449,111.27	22,537,262.34
Derechos	6,441,738.35	72,727,096.98
Productos	1,555.38	187,056.52
Aprovechamientos	3,491,291.64	11,594,444.96

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	69,469,824.80	1,140,285,256.45
---	---------------	------------------

Los egresos devengados en el periodo que se reporta son por un monto de **\$131,851,473.28**, fueron por Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Acumulado se ha devengado un monto total de **\$787,280,445.09**, que incluye Servicios Personales, Servicios Generales y Materiales y Suministros. Los anteriores son los rubros más representativos en el gasto, a como se muestra a continuación:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

	PERIODO	ACUMULADO
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	101,863,879.01	567,136,074.58
Materiales y Suministros	21,667,861.29	98,636,512.83
Servicios Generales	4,400,514.03	102,212,469.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0.00	2,002,479.94
Ayudas Sociales	3,096,372.10	7,548,877.88
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	493,791.74	5,674,717.75
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	203,954.11	716,382.94
Otros Gastos	125,101.00	3,352,930.00

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo:

Efectivo y Equivalentes:

El rubro de efectivo y Equivalentes al cierre del periodo tiene un saldo de **\$132,316,936.78** está integrado de la siguiente manera:

1111 Efectivo.- Al cierre del periodo tiene un saldo de **\$494,227.85**, este importe es la recaudación propia cobrada en efectivo y que será depositada el día hábil siguiente.

1112 Bancos/Tesorería.- El saldo reflejado en bancos al cierre del periodo es de **\$131,816,186.31**, corresponde a cuentas de cheques recaudadoras-pagadoras del ejercicio fiscal 2024, la existencia de cuentas de ejercicios fiscales anteriores se debe a que existen pasivos sin documentación soporte que nos permita identificar el origen de estos registros, por lo tanto, se analizaran para determinar si se puede justificar o no la vigencia de estos, seguidamente en estricto orden de acuerdo a la fuente de financiamiento se enlistan las cuentas de: Ingresos de Gestión, Participaciones, Convenio tránsito, Hidrocarburos Marítimas, Hidrocarburos Terrestres, Ramo 33 Fondo III, Ramo 33 Fondo IV y Convenio FISE:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1112-14-1401-140101-2018-00005-0001	18000063120 SANTANDER - INGRESOS PROPIOS 2018	253,828.51
1112-14-1401-140101-2020-00005-0001	18000134598 SANTANDER - INGRESOS PROPIOS 2020	1,519.98
1112-14-1401-140101-2021-00002-0002	0116077544 BBVA - INGRESOS PROPIOS 2021	204,387.71
1112-14-1401-140101-2022-00002-0002	0118011540 BBVA - INGRESOS PROPIOS 2022	807.63
1112-14-1401-140101-2023-00002-0001	0119630856 BBVA - INGRESOS PROPIOS 2023	1,856,047.97
1112-14-1401-140101-2024-00002-0001	0121706659 BBVA - INGRESOS PROPIOS 2024	15,861,159.16
1112-14-1401-140101-2024-00002-0002	0123964949 BBVA - NOMINA PAGADORA	4,397.14
1112-15-1523-152301-2024-00002-0001	0121706446 BBVA - FEIEF 2024	219,209.06
1112-15-1528-152802-2018-00005-0001	18000063074 SANTANDER - PARTICIPACIONES 2018	1,661,921.85
1112-15-1528-152802-2020-00001-0001	70133728269 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2020	630.15
1112-15-1528-152802-2021-00001-0001	14601015 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2021	3,546.22
1112-15-1528-152802-2022-00001-0001	70143951713 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2022	550.88
1112-15-1528-152802-2023-00001-0001	70150447478 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2023	70,062.44

1112-15-1528-152802-2024-00001-0001	70155310217 CITIBANAMEX - PARTICIPACIONES 2024	32,494,599.23
1112-15-1528-152804-2023-00002-0001	0119630864 BBVA - IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2023	8,109.89
1112-15-1528-152804-2024-00002-0001	0121706608 BBVA - IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2024	10,967,150.08
1112-15-1528-152805-2023-00001-0001	70153089807 CITIBANAMEX - COORDINACION PREDIAL 2023	161.23
1112-15-1528-152805-2024-00002-0001	0122202972 BBVA - COORDINACION PREDIAL 2024	364,919.82
1112-15-1528-152806-2023-00002-0002	0119630813 BBVA - IMPUESTO SOBRE LA NOMINA 2023	701.72
1112-15-1528-152806-2024-00002-0001	0121706519 BBVA - IMPUESTO SOBRE LA NOMINA 2024	1,991,662.35
1112-15-1528-152807-2024-00001-0001	70155620798 CITIBANAMEX - COMPENSACION Y COMBUSTIBLE 2024	2,444,670.04
1112-16-1602-160202-2018-00005-0001	18000063165 SANTANDER - CONVENIO TRANSITO 2018	56,859.27
1112-16-1602-160202-2020-00001-0001	70133907252 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2020	55.28
1112-16-1602-160202-2021-00001-0001	14601023 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2021	4,239.36
1112-16-1602-160202-2022-00001-0001	70144016775 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2022	82,888.94
1112-16-1602-160202-2023-00001-0001	70150447451 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2023	87,089.70
1112-16-1602-160202-2024-00001-0001	70155441672 CITIBANAMEX - CONVENIO TRANSITO 2024	1,372,853.57
1112-25-2523-252308A-2024-00002-0001	0121706799 BBVA - HIDROCARBUROS MARITIMAS 2024	6,850,314.64
1112-25-2523-252308B-2024-00002-0001	0121706713 BBVA - HIDROCARBUROS TERRESTRES 2024	13,059,756.61
1112-25-2533-253303-2024-00002-0001	0121706543 BBVA - FONDO III 2024	26,069,434.66
1112-25-2533-253304-2023-00001-0001	70150447443 CITIBANAMEX - FONDO IV 2023	323,882.76
1112-25-2533-253304-2024-00001-0001	70154491099 CITIBANAMEX - FONDO IV 2024	15,496,838.12
1112-26-2602-260201-2024-00002-0001	0121706365 BBVA - CONVENIO FISE 2024	1,930.34

1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Al presente periodo tiene un saldo de **\$6,522.62**, este importe corresponde a un depósito en garantía que en su momento solicito la Comisión Federal de Electricidad por realizar servicios de interconexión, se pagó con Ingresos de gestión.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios

1123 Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo: Al presente periodo tiene un saldo de **\$7,421,969.73**, todos estos deudores corresponden al presente ejercicio fiscal y deberán ser saldados antes del 31 de diciembre del presente.

1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo: Al cierre del periodo tiene un saldo de **\$380,950.00** que corresponde a ingresos devengados pendientes de recaudar en Ingresos de Gestión.

1125 Deudores Por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo: Al presente periodo tiene un saldo de **\$53,380.26**, que corresponden al Fondo Revolviente de la Dirección de Finanzas.

114 Inventarios

El Municipio de Cárdenas no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

115 Almacenes

Al cierre del periodo tiene un saldo de **\$0.00**, el cual representa materiales diversos utilizados para el funcionamiento del ayuntamiento.

Inversiones Financieras

El Municipio de Cárdenas no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Al presente periodo tiene un saldo de **\$2,262,569,240.25**, integrados de la siguiente manera:

1231	Terrenos	124,174,818.09
1233	Edificios no Habitacionales	44,226,072.72
1234	Infraestructura	147,381,341.80
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,000,732,772.11
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	946,054,235.53

124 Bienes Muebles: Al cierre del periodo tiene un saldo de **\$167,992,593.21**, integrados de la siguiente manera:

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	21,157,464.14
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,641,813.90
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	142,430.31
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	90,757,781.10
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	8,878,788.02
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,414,315.74

125 Activos Intangibles: Al cierre del periodo tiene un saldo de **\$838,765.00**, integrados de la siguiente manera:

1251	Software	700,000.00
1254	Licencias	138,765.00

126 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al cierre del periodo se ha depreciado un monto total de **-83,697,102.89** aplicando el método de línea recta, los registros están en la cuenta contable 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Estimaciones y Deterioros

No se realizan estimaciones por perdidas en cuentas incobrables y deterioros.

Otros Activos

No hay información que manifestar relacionada con las cuentas de otros activos circulante y no circulante.

Pasivo

21 Cuentas y Documentos por pagar

Al cierre del periodo en estos rubros existe un saldo de **\$86,958,648.54**, este importe está dentro del Pasivo Circulante 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Dentro de esta cuenta **\$86,614,954.69** son pasivos principalmente por Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo de Ingresos de Gestión, Participaciones, Convenio Transito y Ramo 33 Fondo IV del Ejercicio Fiscal 2024 y en la cuenta 213 **\$343,693.85** que corresponde a la Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo.

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	56,413,028.32
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,935,903.87
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,994,649.10
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	640,525.31
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,554,466.52
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,076,381.57

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Municipio de Cárdenas no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

El Municipio de Cárdenas al cierre del periodo no tiene pasivos diferidos.

Provisiones

El Municipio de Cárdenas no realiza provisiones.

219 Otros Pasivos

Al presente periodo dentro del rubro de Otros Pasivos esta la cuenta 2191 Ingresos por Clasificar que tiene un saldo de **\$2,554,861.01**, de los cuales **\$440,654.10** son del ejercicio fiscal 2024 por concepto de rendimientos financieros, principalmente de Ingresos de Gestión, Participaciones, Convenio Transito y Ramo 33 Fondo IV, estos mismos conceptos presentan saldos de Ejercicios Fiscales anteriores por un monto de **\$2,114,206.91**.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

En el periodo que se reporta hubo modificaciones del patrimonio contribuido respecto al mes anterior.

En el periodo que se reporta el Patrimonio Generado del ejercicio presenta un monto por **\$460,050,672.16**, por lo que se disminuyó por un monto de **\$49,997,951.84** respecto al periodo anterior, esta disminución se dio en el rubro de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro). En Resultados de Ejercicios Anteriores presentó un total de **\$-21,549,699.10** por lo que disminuyó por un monto de **\$347,768.85** respecto del mes anterior.

IV) Notas al estado de flujos de efectivo

1.- Se presenta el análisis de las cifras entre el periodo actual y periodo anterior del presente ejercicio fiscal, del Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Noviembre	Octubre
Efectivo	494,227.85	448,447.38
Bancos/Tesorería	131,816,186.31	128,252,805.44
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	6,522.62	6,522.62
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	132,316,936.78	128,707,775.44

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas (comparativo mensual)		
Concepto	Noviembre	Octubre
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,081,548.04	3,338,981.72
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	7,081,548.04	3,338,981.72
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	12,008,132.98	5,123,607.94
Mobiliario y Equipo de Administración	241,022.48	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	439,819.20	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	6,636,600.01	5,123,607.94
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,690,691.29	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Total	19,089,681.02	8,462,589.66

3.- Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) al presente periodo utilizando el siguiente cuadro:

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	Noviembre	Octubre
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	460,050,672.16	510,048,624.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	460,050,672.16	510,048,624.00

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Municipio de Cárdenas	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 30 de noviembre de 2024	
(Cifras en Pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,247,331,117.25
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	1,247,331,117.25

Municipio de Cárdenas
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 01 de enero al 30 de noviembre de 2024
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	1,290,107,920.96
--	-------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	611,208,019.39
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,278.00
2.2 Materiales y Suministros	98,631,234.83
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,161,940.09
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,119,101.24
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	12,877,850.95
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,830,198.34
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	296,212.35
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	475,353,430.89
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	4,905,124.95
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	3,780,632.35
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	3,352,930.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,894,085.40

3. Más Gastos Contables No Presupuestales	108,380,543.52
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	716,382.94
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	3,352,930.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	98,636,512.83
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	5,674,717.75

4. Total de Gastos Contables	787,280,445.09
-------------------------------------	-----------------------

5

K

C) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables:

Juicios:

Se presentan cifras actualizadas al cierre del periodo por un monto de **\$115,834,323.07**, monto integrado por expedientes laborales por un monto de **\$35,387,647.03** y administrativos por el importe de **\$2,735,176.04**, así mismo existe un reclamo por parte de la Comisión Federal de Electricidad de un supuesto adeudo por servicio de energía eléctrica, por un importe de **\$77,711,500.00**.

El municipio no cuenta con valores en custodia de instrumentos de créditos.

Cuentas de orden Presupuestario

Se informan los saldos finales al presente periodo en las cuentas de orden presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Noviembre
Ley de Ingresos Estimada	1,330,169,651.16
Ley de Ingresos por Ejecutar	81,118,121.04
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-1,720,412.87
Ley de Ingresos Devengada	380,950.00
Ley de Ingresos Recaudada	1,246,950,167.25

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	Noviembre
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,330,169,651.16
Presupuesto de Egresos por Ejercer	87,855,209.06
Presupuesto de Egresos Modificado	104,117,738.56
Presupuesto de Egresos Comprometido	56,324,259.70
Presupuesto de Egresos Devengado	56,448.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	78,646,908.34
Presupuesto de Egresos Pagado	1,211,404,564.62

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

Presidente Municipal

Lic. Euclides Alejandro Alejandro

Síndica de Hacienda

C. Saira Hernández Córdova

Director de Finanzas

C. Rimi Sanders Cornelio López