



**Municipio de Capulhuac 070**  
**Notas de Desglose**  
**Del 01 al 31 de Marzo de 2024**  
**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1)**

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Efectivo	2,373,753.87
Bancos/Tesorería	16,889,911.01
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	132,337.34
<b>TOTAL</b>	<b>19,395,002.22</b>

La cuenta de efectivo presenta saldo total de \$2,373,753.87, cifras integradas de la siguiente manera: administración 2009-2012 por \$321,217.11, administración 2013-2015 por \$1,456,693.65, administración 2016-2018 por \$347.27, administración 2022-2024 por \$295,495.84 y la cantidad de \$300,000.00 a nombre de Fulgencio López Cruz, ; no se omite mencionar que los fondos fijos de caja son asignados para absorber los gastos menores que se presentan en el Municipio.

En lo que corresponde a la cuenta de Bancos se encuentra integrada con Recursos Propios y Recursos Federales, con un saldo de \$16,889,911.01, en lo que refiere a la administración 2022-2024 por un total de \$16,596,652.22.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)**

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,472,659.85
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	81,535.38
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	22,374,650.07
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	47,032.19
<b>TOTAL</b>	<b>24,975,777.49</b>

El saldo de esta cuenta por un importe total de \$24,975,777.49 cifras integradas de la siguiente manera: Inversiones Financieras de Corto Plazo por \$0.00, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$81,535.38 que corresponde a multas, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se registra un importe de \$22,374,650.07; cuyos saldo se integra desde administraciones anteriores. No se omite mencionar, el saldo de esta cuenta también se integra por Ingresos por Recuperar a Corto Plazo por un importe de \$47,032.19.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,826,099.62
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	7,241,828.94
<b>TOTAL</b>	<b>9,067,928.56</b>

El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Bienes o Servicios se integra por Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo por un importe de \$1,826,099.62; cifras que se integran de la siguiente manera: administración 2019-2021 por \$823,836.77, y el importe de \$1,002,262.85 corresponde al Anticipo a Proveedores de la administración 2013-2015. El saldo de esta cuenta también se integra por Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por un importe total de \$7,241,828.94; es importante comentar que el saldo de esta cuenta esta integrado de saldos de administraciones anteriores.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)**

Se informa que al 31 de marzo de 2024 en la contabilidad del Municipio de Capulhuac no se tienen registrados bienes para transformación o consumo.

La información contable de la cuenta de Inventarios presenta un saldo de \$225.16, cifras que corresponden al rubro de Bienes en Tránsito.

**Inversiones Financieras (4)**

El municipio de Capulhuac no refleja saldo sobre esta cuenta al 31 de marzo del 2024, debido a que no considera fidecomisos, participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)**

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

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Terrenos	10,886,762.20
Edificios no Habitacionales	8,225,310.94
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	144,610,506.14
<b>TOTAL</b>	<b>163,722,579.28</b>

El saldo de la cuenta Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por un importe total de \$163,722,579.28, cifras que se integran de la siguiente manera: La cuenta de Terrenos al cierre del mes de marzo 2024 por un importe de \$10,886,762.20, Edificios no Habitacionales por \$8,225,310.94, y en lo que corresponde a la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por un importe de \$144,610,506.14.

**Bienes Inmuebles**

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	6,266,384.63
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	182,448.11
Vehículos y Equipo de Transporte	24,658,060.99
Equipo de Defensa y Seguridad	1,012,360.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,734,068.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,370.00
<b>TOTAL</b>	<b>41,856,692.22</b>

En lo que corresponde a la cuenta de Bienes Muebles presentando un saldo al 31 de marzo de 2024 por \$41,856,692.22; cifras más representativas en la cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte por \$24,658,060.99, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$9,734,068.45.

Por otra parte, el rubro de Activos Intangibles no se muestra la distribución por no presentar movimiento al 31 de marzo de 2024.

**Depreciación**

Se resalta que, en lo correspondiente a la cuenta de Depreciación, el Municipio no presenta saldos toda vez que, desde administraciones anteriores, no se realizó el proceso; por lo que durante esta administración se realizan las Estimaciones y Deterioros (6)

Se informa que al 31 de marzo de 2024 en la contabilidad del municipio de Capulhuac no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

**Otros Activos (7)**

La información contable de la cuenta Otros Activos Diferidos refleja un saldo de 53,172.06 al 31 de marzo de 2024.

El Municipio no refleja saldo sobre esta cuenta de Otros Activos no Circulantes al 31 de marzo de 2024.

**PASIVO (8)**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo:**

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	19,363,283.11
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,861,657.47
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	12,770,645.15
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	65,345,709.86
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,564,473.67
<b>TOTAL</b>	<b>147,905,769.26</b>

La información contable de Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un total por \$147,905,769.26 esto se refleja principalmente en los rubros de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$19,363,283.11, Proveedores por Pagar a Corto Plazo por \$16,861,657.47, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$65,345,709.86 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$33,564,473.67.

**Documentos por Pagar a Corto Plazo:**

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	783,442.56
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-591,534.28
<b>TOTAL</b>	<b>191,908.28</b>

En relación al saldo que presenta la cuenta Contable de Documentos por Pagar a Corto Plazo por \$191,908.28; cifras que se reflejan en los rubros de Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo por \$783,442.56, y Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo por -\$591,534.28.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (9)**

NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
Impuestos	6,788,596.90
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	107,675.00
Derechos	1,778,415.84
Productos	588,156.58
Aprovechamientos	11,580.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-
<b>TOTAL</b>	<b>9,274,424.32</b>

La cuenta de Ingresos de Gestión presenta un saldo por \$9,274,424.32, principalmente en el rubro de Impuestos por \$6,788,596.90 y Derechos por \$1,778,415.84.

**Gastos y Otras Pérdidas (10)**

<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Nombre de la cuenta	Importe	%	
Servicios Personales	18,062,296.53	62%	
Materiales y Suministros	1,694,312.64	6%	
Servicios Generales	4,675,544.46	16%	
<b>Total</b>	<b>24,432,153.63</b>	<b>84%</b>	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Nombre de la cuenta	Importe	%	
Subsidios y Subvenciones	4,250,828.71	15%	
<b>Total</b>	<b>4,250,828.71</b>	<b>15%</b>	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>			
Nombre de la cuenta	Importe	%	
Intereses de la Deuda Pública	396,831.46	1%	
<b>Total</b>	<b>396,831.46</b>	<b>0.01</b>	
<b>Inversión Pública</b>			
Nombre de la cuenta	Importe	%	
Inversión Pública no Capitalizable	-	0%	
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	
<b>Gran total</b>	<b>29,079,813.80</b>	<b>100%</b>	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

CUENTA	MONTO
Aportaciones	-9,485,881.72
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,531,561.12
Resultados de Ejercicios Anteriores	-293,828.60

La cuenta de Patrimonio Contribuido presenta un importe de -\$9,485,881.72 en el ejercicio 2024.

La cuenta de Resultados del Ejercicio presenta un saldo de \$23,531,561.12, por lo que respecta Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores a la partida Resultados de Ejercicios Anteriores por \$-293,828.60.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

CUENTA	FINAL	INICIAL
Efectivos en Bancos-Tesorería	16,889,911.01	15,065,441.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos en afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	132,337.34	132,337.34
Total de Efectivo y Equivalentes	17,022,248.35	16,197,779.18

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

Conciliación Ingresos Presupuestarios y Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTARIO	CONTABLE	DIFERENCIA
4100-4110	Impuestos	6,788,596.90	6,788,596.90	-
4100-4130	Contribuciones de Mejoras	107,675.00	107,675.00	-
4100-4140	Derechos	1,778,415.84	1,778,415.84	-
4100-4150	Productos	588,156.58	588,156.58	-
4100-4160	Aprovechamientos	11,580.00	11,580.00	-
4200-4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	43,336,950.60	43,336,950.60	-
4300-4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
TOTAL		52,611,374.92	52,611,374.92	-

Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTARIO	CONTABLE	DIFERENCIA
5100 1000	Servicios Personales	18,062,296.53	18,062,296.53	-
5100 2000	Materiales y Suministros	1,694,312.84	1,694,312.84	-
5100 3000	Servicios Generales	4,675,544.46	4,675,544.46	-
5200 4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,250,828.71	4,250,828.71	-
5700 5000	Bienes Muebles e Intangibles	-	-	-
5800 6000	Inversión Pública	-	-	-
5800 7000	Inversiones Financieras y Otras Prov	-	-	-
5300 8000	Participaciones y Aportaciones	-	-	-
5400 9000	Deuda Pública	3,618,562.65	396,831.46	3,221,731.19
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordina	8.00	-	6.00
TOTAL		32,301,550.99	29,079,813.80	3,221,737.19



**TESORERÍA  
MUNICIPAL**

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Rangel Gómez



Municipio de Capulhuac 670  
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  
Del 01 al 31 de Marzo de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesión y en Comodato

Las cuentas contables enlistadas no presentan saldo al cierre del ejercicio, toda vez que, durante el periodo a reportar, no se realizó registro alguno que pudiera afectarlas.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

	2024
Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos estimada	186,616,134.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	134,004,759.08
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	52,611,374.92

Durante el ejercicio 2024, se autorizó una Ley de Ingresos por \$183,616,134.00, de los cuales, se logró recaudar \$52,611,374.92 al 31 de marzo de 2024. De acuerdo a lo anterior, se registra un superavit de \$1,087,264.92 los cuales representan un 2.11% del total estimado. Cifras presentadas en el Estado Analítico de Ingresos.

Cuentas de Egresos

	2024
Presupuesto de Egresos	186,616,134.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	154,314,589.01
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	32,301,544.99
Presupuesto de Egresos Pagado	

El comportamiento del presupuesto de egresos, se detalla de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos Aprobado por \$154,314,589.01 correspondiente al ejercicio 2024, Presupuesto de Egresos Devengado por \$0.00, Presupuesto de Egresos Pagado por \$32,301,544.99; por lo que presenta un Presupuesto de Egresos por Ejercer de \$186,616,134.00, al 31 de marzo de 2024.



UNIDOS CONSTRUYE  
**CAPULHUAC**  
AYUNTAMIENTO 2022 - 2026

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Rangel Gómez

**TESORERÍA  
MUNICIPAL**



**Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se han tomado en cuenta las normas que establece el CONAC y la Ley de Fiscalización

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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

La normatividad aplicada es la de Costo Histórico.

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Éntes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de CONAC a partir 2011.

-Plan de implementación:

De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

De acuerdo al CONAC

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

En proceso de acuerdo a lo establecido por el CONAC

**Políticas de Contabilidad Significativas (6)**

a) Actualización:

En proceso.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No existen, no se realiza.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se cuenta con inversiones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se producen bienes, ni se comercializan.

e) Beneficios a empleados:

No se cuenta con reservas y provisiones.

f) Provisiones:

No se consideran provisiones

g) Reservas:

No se tienen 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:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

j) Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)**

**Reporte Analítico del Activo (8)**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)**

No se tienen fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

**Reporte de la Recaudación (10)**

Impuestos	6,788,596.90
Cuotas y Aportaciones	0.00
Contribución de Mejoras	107,675.00
Derechos	1,778,415.84
Productos de Tipo Corriente	588,156.58
Aprovechamientos	11,580.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	43,336,950.60
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
<b>Total</b>	<b>52,611,374.92</b>

**b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo**

	Proyección	Recaudado	Por recaudar
Impuestos	10,904,000.00	6,788,596.90	4,115,403.10
Cuotas y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Contribución de Mejoras	979,975.00	107,675.00	872,300.00
Derechos	9,367,911.00	1,778,415.84	7,589,495.16
Productos de Tipo Corriente	1,782,765.00	588,156.58	1,194,608.42
Aprovechamientos	44,721.00	11,580.00	33,141.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	163,536,762.00	43,336,950.60	120,199,811.40
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>186,616,134.00</b>	<b>52,611,374.92</b>	<b>134,004,759.08</b>

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)**

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No se tiene contratación de deuda que puede servir como base de cálculo para el análisis

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Se informa que este municipio ha contratado deuda pública, se registran las obligaciones que se pagaran en el próximo mes.

<p><b>Calificaciones Otorgadas (12)</b> Se informa que el ente público al periodo que se reporta no ha sido sujeto de evaluación para solicitar algún crédito</p>
<p><b>Proceso de Mejora (13)</b> Se informará de: a) Principales Políticas de control interno: Se encuentran en proceso de autorización b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se encuentran en proceso de autorización</p>
<p><b>Información por Segmentos (14)</b> Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio. No aplica.</p>
<p><b>Eventos Posteriores al Cierre (15)</b> El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. no existen.</p>
<p><b>Partes Relacionadas (16)</b> Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. No existen.</p>
<p><b>Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)</b> Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente 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.</p>



Tesorero Municipal

L.C. Carlos Rangel Gómez

**TESORERÍA  
MUNICIPAL**