

SAN JUAN CANCUC
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
DEL : 01/01/2023 AL 30/09/2023

NM
Fecha: 30/10/2023
Pág. 1 de 1

Notas 1. Cuentas de Orden Contable

CUENTA	MONTO
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	68,560,101.55
Fianzas y Garantías Recibidas	68,560,101.55
Bienes Bajo Contrato en Comodato	2.00
Contrato de Comodato por Bienes	2.00

Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	269,226,719.09
Ley de Ingresos por Ejecutar	-11,132,806.99
Ley de Ingresos Recaudada	280,359,526.08
Presupuesto de Egresos Aprobado	269,226,719.09
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,251,841.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-20,173,066.55
Presupuesto de Egresos Comprometido	84,168,399.84
Presupuesto de Egresos Pagado	188,979,544.31

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN
TESORERO

MANUEL AGUILAR LOPEZ
PRESIDENTE

NOTA 1.

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
IMPUESTOS		
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	20,720.82	44,227.48
DERECHOS		
OTROS DERECHOS	65,352.00	54,210.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	507,361.00	0.00
NOTA 1.		
INGRESOS DE GESTIÓN		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	37,032,906.76	42,543,478.57
APORTACIONES	239,271,543.00	236,339,935.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR I	1,217,000.00	0.00
NOTA 2.		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y O	95,113.50	90,302.04
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,149,529.00	1,125,357.00
NOTA 3.		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	20,970,271.00	27,235,568.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	945,000.00	5,761,988.00
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	382,918.52	932,309.37
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	2,071.76	90,877.33
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIONES	1,593,060.43	8,390,465.01
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,795.00	8,766.08
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,459,798.76	4,185,575.24
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	1,336,233.00	1,043,213.18

ELABORÓ

AUTORIZÓ

MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN

MANUEL AGUILAR LOPEZ

TESORERO

PRESIDENTE

MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	27,202.00	4,640.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,706,131.91	1,782,291.21
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BÁSICOS	65,100.07	329,327.23
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	2,273.60
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTI	3,241,760.00	7,130,156.24
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	8,135.08	3,312.39
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	286,539.10	595,558.91
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	846.59
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	45,145.54	168,510.13
SERVICIOS OFICIALES	3,846,418.38	3,983,273.44
OTROS SERVICIOS GENERALES	436,589.00	758,221.01
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	25,654.79
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	2,274,822.48	3,012,225.48
AYUDAS SOCIALES		
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5,248,003.70	12,082,645.99
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	1,616,012.90	2,225,808.10
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMOF		
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	122,640.65
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	800.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	2,934,267.06
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	92,886,892.18	199,333,637.80

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN

MANUEL AGUILAR LOPEZ

TESORERO

PRESIDENTE

MUNICIPIO DE SAN JUAN CANCUC, CHIAPAS
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
DEL : 01/01/2023 AL 30/09/2023

NEFE
 Fecha: 30/10/2023
 Pág. 1 de 1

Efectivos y Equivalentes

Nota 1.

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Efectivo en Bancos - Tesorería	723,598.58	71,974,007.49
Total Efectivos y Equivalentes	723,598.58	71,974,007.49

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 2.

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,895,170.93	45,095,643.50
Terrenos	200,000.00	0.00
Edificios no Habitacionales	3,595,170.93	0.00
Infraestructura	20,000.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	45,095,643.50
Otros Bienes Inmuebles	80,000.00	0.00
Bienes Muebles	14,859,352.79	3,500,000.00
Mobiliario y Equipo	1,183,594.13	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,000.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	77,358.86	0.00
Equipo de Transporte	13,181,653.45	3,500,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	405,746.35	0.00
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18,754,523.72	48,595,643.50

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

 MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN

 MANUEL AGUILAR LOPEZ

TESORERO

PRESIDENTE

MUNICIPIO DE SAN JUAN CANCUC, CHIAPAS
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL : 01/01/2023 AL 30/09/2023

NEVHP

Fecha: 30/10/2023

Pág. 1 de 1

Nota 1. Hacienda Pública / Patrimonio

TIPO	CUENTA	NATURALEZA	MONTO
Patrimonio Municipal	3121-01-01	Acreedora	8,694,412.40
Incrementos al Patrimonio	3121-01-02	Acreedora	0.00
Decrementos al Patrimonio	3121-01-03	Acreedora	0.00

Nota 2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado

PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS	MONTO
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	139,975,625.27
Resultado de Ejercicios Anteriores	10,490,610.86
Saldo de Ejercicios Anteriores	12,437,953.60
Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato	-1,947,342.74
Revalúos	0.00
Reservas	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-6,541.89

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN

MANUEL AGUILAR LOPEZ

TESORERO

PRESIDENTE

Municipio de San Juan Cancuc, Chiapas.
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023
Notas de Gestión Administrativas.

Puntos que debe considerar de acuerdo a la Norma.

1.- Introducción.

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso, secretaria de la función pública y a los ciudadanos.

2.- Panorama Económico y Financiero

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos.

3.- Autorización e Historia

De acuerdo a la Ley de Desarrollo en Materia de Gobierno y Administración Publica del Estado de Chiapas, el Municipio libre es la base de la división territorial y de la organización política del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4.- Organización y Objeto Social

El Municipio de San Juan Cancuc Chiapas tiene como actividad la Administración Pública Municipal en general y su funcionamiento y estructura organizacional son los que establece de acuerdo a sus términos y condiciones de la Ley de Desarrollo en Materia de Gobierno y Administración Pública del Estado de Chiapas.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las normas y metodología publicadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los

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

Entes públicos para lograr su adecuada armonización con la finalidad de contar con una información homogénea de las finanzas públicas, que sea factible de ser comparada y analizada bajo criterios comunes, facilitando la observación pública y las tareas de fiscalización.

6.- Políticas de Contabilidad Significativa

Durante la elaboración de los estados financieros se realizan la depuración de saldos por gastos a comprobar, el pago de pasivos así como la entrega-recepción de obras, proyectos y acciones.

7.- Reporte Analítico del Activo

En la elaboración de los estados financieros se lleva a cabo la depreciación de bienes muebles e inmuebles de acuerdo a los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

8.- Reporte de la Recaudación

En la información financiera de recaudación se realiza un desglose por ingresos propios, participaciones y aportaciones federales con la finalidad de identificar el impacto de cada uno en la Hacienda Pública.

9.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

En la información contable se presenta un estado de deuda municipal en cual se refleja el importe del empréstito obtenido, las amortizaciones efectuadas y el saldo por pagar en su caso.

10.- Calificaciones Otorgadas

El Municipio no cuenta con Información crediticia actualizada dado que no ha contratado ningún tipo de financiamiento o empréstito.

11.- Proceso de Mejora

Se establecen mecanismos de control interno para mantener la información financiera actualizada para su resguardo y consulta permanente.

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

12.- Información por Segmento.

La información financiera del Ayuntamiento se envía a la Auditoría Superior del Estado y al H. Congreso del Estado dando estricto cumplimiento a las normatividades en materia de rendición de cuentas.

13.- Eventos Posteriores al Cierre.

Los eventos contables posteriores al cierre se reflejan en las cuentas contables de rectificaciones a los ingresos o egresos según sea el caso.

14.- Partes Relacionadas

Durante la gestión de la administración pública no existen partes relacionadas que puedan influir en la toma de decisiones del ente público.

15.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La presente información es información tomada de los estados financieros del Municipio de San Juan Cancuc Chiapas.

C. Manuel López Aguilar
Presidenta Municipal Constitucional

C. Miguel Hernández Guzmán
Tesorero Municipal

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

Nota 1. Efectivo y Equivalentes (1111, 1112, 1114, 1121 y 1211)

Tipo	Banco	Bancos / Tesoreria				Monto
		No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.		
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793232 "FGP 2023"	2023	AA	8,308,213.77	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793269 "ISR EBI 2023"	2023	AA	18,693.55	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793278 "ISR PARTICIPABLE 2023"	2023	AA	1,445,518.30	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793232 "FGP 2023"	2023	AE	7,618.68	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793269 "ISR EBI 2023"	2023	AE	6.30	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793278 "ISR PARTICIPABLE 2023"	2023	AE	1,575.65	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793241 "FISM 2023"	2023	EA	56,416,179.41	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793241 "FISM 2023"	2023	EE	1,136,939.73	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793250 "FAFM 2023"	2023	FA	5,357,571.82	
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CTA. NO. 1207793250 "FAFM 2023"	2023	FE	5,288.86	

Nota 3. Cuentas por Cobrar (1122, 1123, 1129, 1131, 1132, 1133, 1134, 1221,1222 y 1274)

Tipo	Vencimientos en Días			
	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
Responsabilidades	1,598,363.73	0.00	9,074,756.33	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	18,752,497.50	0.00	445,058.72	0.00

ELABORÓ

AUTORIZÓ

MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN

MANUEL AGUILAR LOPEZ

TESORERO

PRESIDENTE

Nota 8. Bienes Muebles e Inmuebles (1230, 1240, 1261, 1263)

Tipo	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1230	3,895,170.93	48,990,814.43	45,095,643.50
Terrenos	200,000.00	200,000.00	0.00
Edificios No Habitacionales	3,595,170.93	3,595,170.93	0.00
Infraestructura	20,000.00	20,000.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	45,095,643.50	45,095,643.50
Otros Bienes Inmuebles	80,000.00	80,000.00	0.00
Bienes Muebles 1240	14,859,352.79	18,359,352.79	3,500,000.00
Mobiliario y Equipo	1,183,594.13	1,183,594.13	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,000.00	11,000.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	77,358.86	77,358.86	0.00
Equipo de Transporte	13,181,653.45	16,681,653.45	3,500,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	405,746.35	405,746.35	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles 1261	613,203.25	613,203.25	0.00
Depreciación Acumulada de Edificios No Habitacionales	593,203.25	593,203.25	0.00
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	20,000.00	20,000.00	0.00
	4,000.00	4,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura en Telecomunicaciones	4,000.00	4,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	8,808,337.52	8,808,337.52	0.00
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	7,787,276.37	7,787,276.37	0.00
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	52,929.25	52,929.25	0.00
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	123,126.74	123,126.74	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	834,005.16	834,005.16	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,000.00	11,000.00	0.00

Nota 12. Cuentas y Documentos por Pagar (2110, 2120, 2130, 2140, 2210, 2220, 2230)

Descripción	Vencimiento en Días			
	90	180	Menor Igual a 365	Mayor a 365
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,338,802.16	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,338,802.16	0.00	0.00	0.00

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

 MIGUEL HERNANDEZ GUZMAN

 MANUEL AGUILAR LOPEZ

TESORERO

PRESIDENTE